

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing KIILI KVH

registrikood: 10782274

tänava/talu nimi, Toompihla tn 1
maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75401

telefon: +372 6040156

faks: +372 6040156

e-posti aadress: info@kiilikvh.ee

veebilehe aadress: www.kiilikvh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Kiili KVH OÜ on 100% Kiili vallale kuuluv võrgustikuettevõtte, kelle põhitegevusalaks on reguleeritud ühisvee- ja kanalisatsiooniteenuse (edaspidi ÜVK) ning sellega seotud lisateenuste osutamine Kiili ja osaliselt Rae vallas. Lisaks reguleeritud teenustele osutab ettevõtte ka muid vabaturu teenuseid Kiili valla piires nagu pargimisteenus ehk reovee ja olmevee äravedu ja tööd kliendipaigaldises.

2022. aastal oli Kiili KVH OÜ käive 781 tuhat eurot ja ärikahjum 224 tuhat eurot. Ärikasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 74 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 44,8% vee müük ja 53,1% kanalisatsiooniteenuse müük. Bilansimaht vähenes 217 tuhande euro võrra. 2022. aastal investeeriti ettevõtte põhivarasse 255 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	781 682	745 184
Käibe kasv	+4,9%	+5,7%
Puhaskasum/-kahjum	-224 598	-136 201
Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral	+73 982	+109 948
Puhasrentaablus (sihtfinantseerimise netomeetodil)	+9,5%	+14,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	2,5
ROA (sihtfinantseerimise netomeetodil)	0,7%	1,0%
ROE (sihtfinantseerimise netomeetodil)	0,7%	1,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum}^1 (-\text{kahjum}^1) / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum}^1 (-\text{kahjum}^1) / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum}^1 (-\text{kahjum}^1) / \text{omakapital kokku} * 100$

¹Aruandeaasta puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral.

Ettevõtte 2022 aasta peamised tegevused

2022 viidi läbi hanked ja rekonstrueeriti Vaela VTJ (end Ilba II pumpla) kogukulud ligikaudu 290 tuhat eurot. 50% kogukuludest kaetakse liitumistasudega ja 50% kogukuludest jääb Kiili KVH kanda. Investeeringu tulemusel lisandus lubatud veevõtu võimekus 240m³ ööpäevas ja 87 360 m³ aastas

Lisaks rajati IKEA liitumise mahus Luige VTJ laiendus liitumistasude eest. Investeeringu tulemusel lisandus lubatud veevõtu võimekus 282,23 m³ ööpäevas ja 102 732 m³ aastas.

Uute veetöötlusjaamade lubatud veevõtu mahtude maksimeerimiseks konserveeriti Mareti ja Rätsepa pumplad. Ühtlasi tasuks tulevikus kaaluda Paekna puurkaevu O-Ca mahtude vähendamist ja vabanenud mahtude eraldamist Luige VTJ uuele O-Ca puuraugule, kui Paekna veetorustik on rekonstrueeritud.

2022 aastal soetati kraanaga väikeveok reoveepumplate hooldustööde teostamiseks, kuna olemasolev 1998 aastal soetatud sõiduk, on amortiseerunud.

Täiendavalt algatati Kiili valla ÜVK arendamise kava värskendamine, et selgitada välja lähiaastate investeerimisvajadused ja -võimekus.

Suurimaks probleemiks 2022 aastal osutus elektrihindade tõus ja THI kasv, mida ei suutnud kompenseerida isegi varem rajatud päikeseelektrijaamade toodang. Võrdluses varasemate aastatega, oli elektrienergia lisakulu ca 40 tuhat eurot. Tõenäoliselt vähenevad järgnevatel aastatel elektri hinnad, kuid kasvab THI, mis kasvatab omakorda kulusid veelgi ja vähendab kasumit.

Ettevõtte 2023 ja lähiajal planeeritud olulisimad arendustegevused

Ettevõtte peamised arengusuunad on ettevõtte tegevuse optimeerimine, efektiivistamine ning kaasajastamine. Olulisimaks suunaks on taristu investeeringute teostamine, kadude ja infiltratsiooni vähendamine.

Lähiajal oleks vajalik rekonstrueerida Paekna veetorustik ja kaaluda pikemas perspektiivis ühiskanalisatsiooni rajamist ja ülejäänud ÜVK süsteemiga ühendamist või lokaalse puhasti rajamist.

Ühtlasi oleks vajalik algsatada läbirääkimisi AS-iga Tallinna Vesi ja Esmar Vesi OÜ-ga probleemse Tallinna linna ÜVK ühendustorustiku omandi ja tuleviku osas või reserveeriva torustiku rajamist, et vältida võimalikke katkestusi ÜVK teenuse tagamisel. Pikemas perspektiivis tasuks võtta kasutusele AS Tallinna Vesi pinnavee ühendus Kurna piirkonna tarvis ja kasutada selle tulemusel vabanenud Kiili valla põhjavee varusid Kiili valla piirkonnas.

Täpsemate investeeringute selgitamiseks on vajalik viia lõpuni Kiili valla ÜVK arendamise kava värskendamine.

Lisaks eelnevale tuleb tegeleda tõsisemalt infiltratsiooniga ja kadude vähendamisega ning leida võimalusi lisateenuste osutamiseks olemasolevate vahendite ja võimekuste piires.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224 682	341 213	2
Nõuded ja ettemaksed	114 620	81 419	3
Varud	6 408	8 888	4
Kokku käibevarad	345 710	431 520	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 210 539	10 342 131	6
Kokku põhivarad	10 210 539	10 342 131	
Kokku varad	10 556 249	10 773 651	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 435	82 193	9
Võlad ja ettemaksed	143 700	89 793	10
Kokku lühiajalised kohustised	229 135	171 986	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	588 627	638 580	9
Võlad ja ettemaksed	21 344	21 344	10
Kokku pikaajalised kohustised	609 971	659 924	
Kokku kohustised	839 106	831 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 015 194	1 015 194	15
Kohustuslik reservkapital	11 320	11 320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 915 227	9 051 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 598	-136 201	
Kokku omakapital	9 717 143	9 941 741	
Kokku kohustised ja omakapital	10 556 249	10 773 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	781 682	745 184	16
Muud äritulud	840	49 993	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-382 978	-350 216	18
Mitmesugused tegevuskulud	-27 351	-25 268	19
Tööjõukulud	-201 266	-176 991	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-386 890	-373 463	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-215 963	-130 761	
Intressitulud	37	46	
Intressikulud	-8 672	-5 486	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-224 598	-136 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 598	-136 201	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	0	49 391	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-298 580	-295 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	73 982	109 949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kiili KVH 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendab avaliku sektori finantsarves-tuse ja -aruandluse juhend. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kulu ebatõenäoliste nõuete laekumistest kajastatakse kasumiaruandes Real „Mitmesugused tegevuskulud“. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundis.

Laost varude väljaminekul kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Liitumise ostja kajastab liitumistasu osana infrastruktuuritrassiga liitunud põhivara objekti soetusmaksumusest, kui liitumistasu ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära ning kuluna, kui see jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära.

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisenä. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võetakse miinusega põhivarana arvele eraldi põhivara kaardil. Samuti võib liitumistasu võtta miinusega põhivarana arvele sobivalt rühmitatud kogumitena, kui infrastruktuuritrasside arvestust peetakse kogumitena. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Sihtfinantseerimisega soetatud materiaalse põhivara kohta peetakse eraldi analüütilist arvestust, et tagada sihtfinantseerimisega kaetud varade soetusmaksumuse, kulum ja väärtuse languse arvestus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-50
Masinad ja seadmed	5-15
Transpordivahendid	5-15

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad ei amortiseerita.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 5000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustised liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, mis sisaldab ka sihtfinantseerimise summat. Sihtfinantseerimise summa kajastatakse aruandeaasta kasumis. Mitterahalise sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ja mitterahalise sihtfinantseerimine tuluna põhivara õiglasest väärtuses või kui see ei ole teada, üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõudetoetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastmest aruandekuupäeval.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

OÜ Kiili KVH aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Emaettevõtte, tütarettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 051	358
Arvelduskontod	223 631	340 855
Kokku raha	224 682	341 213

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	106 031	106 031	
Ostjatelt laekumata arved	106 031	106 031	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 895	6 895	5
Muud nõuded	3	3	
Viitlaekumised	3	3	
Ettemaksed	1 691	1 691	
Tulevaste perioodide kulud	1 691	1 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 620	114 620	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 840	80 840	
Ostjatelt laekumata arved	80 915	80 915	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75	-75	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	5
Ettemaksed	563	563	
Tulevaste perioodide kulud	563	563	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 419	81 419	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	6 408	8 888
Veearvestid	6 408	8 888
Kokku varud	6 408	8 888

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		154		115
Käibemaks		8 077		5 781
Üksikisiku tulumaks		2 246		1 631
Sotsiaalmaks		4 465		3 589
Kohustuslik kogumispension		209		160
Töötuskindlustusmaksed		222		181
Ettemaksukonto jääk	6 895		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 895	15 373	16	11 457

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	5 231	12 190 889	15 870	539 348	555 218	456 501	13 207 839
Akumuleeritud kulum		-2 606 833	-15 870	-255 994	-271 864		-2 878 697
Jääkmaksumus	5 231	9 584 056	0	283 354	283 354	456 501	10 329 142
Ostud ja parendused		-2 833				389 285	386 452
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		-2 833				216 014	213 181
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						158 365	158 365
Muud ostud ja parendused						14 906	14 906
Amortisatsioonikulu		-333 254		-40 209	-40 209		-373 463
Ümberliigitamised	4 940	718 792		61 083	61 083	-784 815	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	90	723 622		61 103	61 103	-784 815	0
Muud ümberliigitamised	4 850	-4 830		-20	-20		0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	10 171	12 906 848	15 870	600 431	616 301	60 971	13 594 291
Akumuleeritud kulum	0	-2 940 087	-15 870	-296 203	-312 073		-3 252 160
Jääkmaksumus	10 171	9 966 761	0	304 228	304 228	60 971	10 342 131
Ostud ja parendused						255 298	255 298
Muud ostud ja parendused						255 298	255 298
Amortisatsioonikulu		-340 328	-334	-46 228	-46 562		-386 890
Ümberliigitamised		122 238	40 092	147 298	187 390	-309 628	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		122 238	40 092	147 298	187 390	-309 628	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	10 171	13 029 086	55 962	747 729	803 691	6 641	13 849 589
Akumuleeritud kulum		-3 280 415	-16 204	-342 431	-358 635		-3 639 050
Jääkmaksumus	10 171	9 748 671	39 758	405 298	445 056	6 641	10 210 539

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	35 450	4 456	20 018	10 976	6 kuu EURIBOR + 2,290%	EUR	30.11.2029
Kapitalirendikohustised kokku	35 450	4 456	20 018	10 976			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	39 758	0
Kokku	39 758	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	6 665	9 256

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	516 222	73 746	294 984	147 492	6 kuu Euribor + 1,25	EUR	27.08.2029
Luminor Bank AS	122 390	7 233	115 157	0	6 kuu Euribor + 0,95%	EUR	15.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	638 612	80 979	410 141	147 492			
Kapitalirendikohustised kokku	35 450	4 456	20 018	10 976			
Laenukohustised kokku	674 062	85 435	430 159	158 468			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	589 968	73 746	294 984	221 238	6 kuu Euribor + 1,25	EUR	27.08.2029
Luminor Bank AS	130 805	8 447	122 358	0	6 kuu Euribor + 0,95%	EUR	15.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	720 773	82 193	417 342	221 238			
Laenukohustised kokku	720 773	82 193	417 342	221 238			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	9 562 335	9 783 546
Masinad ja seadmed	405 297	304 248
Kokku	9 967 632	10 087 794

Hüpoteegiga koormatav vara: kinnistusregistri registriosa nr 10262502, aadress Toompihla tn 1, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	54 430	54 430		11
Võlad töövõtjatele	28 505	28 505		12
Maksuvõlad	15 373	15 373		5
Muud võlad	14 129	14 129		
Intressivõlad	4 432	4 432		
Muud viitvõlad	9 697	9 697		
Saadud ettemaksed	24 328	24 328		
Muud saadud ettemaksed	24 328	24 328		
Kohustus Kiili vallale	28 279	6 935	21 344	11
Kokku võlad ja ettemaksed	165 044	143 700	21 344	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	33 479	33 479		11
Võlad töövõtjatele	22 626	22 626		12
Maksuvõlad	11 457	11 457		5
Muud võlad	8 670	8 670		
Intressivõlad	1 518	1 518		
Muud viitvõlad	7 152	7 152		
Saadud ettemaksed	6 626	6 626		
Muud saadud ettemaksed	6 626	6 626		
Kohustus Kiili vallale	28 279	6 935	21 344	11
Kokku võlad ja ettemaksed	111 137	89 793	21 344	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	54 430	33 113
Võlad Kiili vallale põhivara eest	6 935	6 935
Võlad tarnijatele põhivara eest	0	366
Kokku võlad tarnijatele	61 365	40 414

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	11 029	8 828
Puhkusetasude kohustis	10 551	8 426
Deklareerimata maksukohustus	6 925	5 372
Kokku võlad töövõtjatele	28 505	22 626

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 952 502	7 132 182
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 738 125	1 783 045
Kokku tingimuslikud kohustised	8 690 627	8 915 227

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes					
	Nõuded							
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfond (ÜF)	8 754	0	58 145	0	49 391	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	8 754	58 145	49 391					
Kokku sihtfinantseerimine	8 754	58 145	49 391					

Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi(ÜF) projekt nr 2014-2020.7.01.19-1875, Luige- Kangru ÜVK laiendamine.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	1 015 194	1 015 194
Osade arv (tk)	1	1

Kiili KVH OÜ kuulub 100%-selt Kiili vallale, reg nr 75020983

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	781 682	745 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	781 682	745 184
Kokku müügitulu	781 682	745 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük	349 969	334 477
Kanaliseerimise müük	414 790	390 612
Vee ja kanalisatsiooniga liitumine	443	6 334
Ehitus- ja paigaldustööd	865	1 737
Järelvalve, tehniliste tingimuste väljastamine	1 981	3 612
Sisendveetoru survestamine	1 118	1 189
Muud teenused	5 017	3 181
Elektrienergia vahendamine	7 499	4 042
Kokku müügitulu	781 682	745 184

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	49 391
Trahhid, viivised ja hüvitised	775	602
Muud	65	0
Kokku muud äritulud	840	49 993

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-27 582	-15 128
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-178 845	-184 144
Energia	-103 169	-59 767
Elektrienergia	-102 980	-58 954
Soojusenergia	0	-813
Kütus	-189	0
Veevarustusteenused	0	-36
Transpordikulud	-9 340	-9 205
Üür ja rent	-6 665	-9 256
Administreerimise kulud	-10 020	-14 019
Rajatiste majandamiskulud	-31 184	-36 378
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-2 741	-3 488
Inventari majandamiskulud	-680	-413
Töömashinate ja seadmete majandamiskulu	-3 121	-3 506
Eri- ja vormirietus	-499	-44
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-1 619	-6 196
Muud	-7 513	-8 636
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-382 978	-350 216

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Riiklikud ja kohalikud maksud	-676	-222
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-685
Riigilõivud	-68	-73
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-25 723	-24 288
Konkurentsiameti järelevalvetasud	-884	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 351	-25 268

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-149 273	-131 426
Sotsiaalmaksud	-50 032	-44 141
Muud	-1 961	-1 424
Kokku tööjõukulud	-201 266	-176 991
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-8 475	-5 348
Intressikulu kapitalirendilt	-197	0
Muud intressikulud	0	-138
Kokku intressikulud	-8 672	-5 486

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kiili Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 211	892
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 427	2 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 638	3 551
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 935	6 935
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 956	6 949
PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		

Emaettevõtja	21 344	21 344
Kokku võlad ja ettemaksed	21 344	21 344

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	7 237	3 748
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 526	23 270
Kokku müüdnud	33 763	27 018

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55	27
Kokku ostetud	55	27

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	35 151	34 557

Kiili KVH OÜ juhatuse liige on Andro Ennok. 2022.a. on juhatuse liikmele arvestatud tasu kokku 30550 eurot. Kiili KVH OÜ on kohustatud maksma Juhatuse liikmele tema ennetähtaegse tagasikutsumise korral hüvitist kolme (3) kuu teenistustasu ulatuses. Kiili KVH OÜ nõukogus oli 2022.a. viis liiget: Peep Tomingas (esimees), Kusta Kaska, Toomas Koobas, Tarvo Kapp, Benno Johanson. 2022.a. oli nõukogu liikmetele arvestatud tasu kokku 4601 eurot. Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2023

Osaühing KIILI KVH (registrikood: 10782274) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRO ENNOK	Juhatuse liige	12.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KIILI KVH osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing KIILI KVH (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Auditoortetvõtte tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

15.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KIILI KVH (registrikood: 10782274) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	15.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 915 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 598
Kokku	8 690 629
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 690 629
Kokku	8 690 629

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 915 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 598
Kokku	8 690 629
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 690 629
Kokku	8 690 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	414790	53.06%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	349969	44.77%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	13634	1.74%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1981	0.25%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	1308	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kiili vald	75020983		1015194 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6040156
Faks	+372 6040156
E-posti aadress	info@kiilikvh.ee
Veebilehe aadress	www.kiilikvh.ee