

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing KIILI KVH

registrikood: 10782274

tänavatalu nimi, Toompihla 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Bilansivälised varad	21

Tegevusaruanne

Kiili KVH OÜ on vee-ettevõtja Kiili vallas, mille tegevuspiirkonnaks loetakse Kiili KVH OÜ valduses olevat veevärgi ja/või kanalisatsioonisüsteemi, mille kaudu ettevõtte teostas 2012. aastal kinnistute veega varustamist, heitvee ärajuhtimist või heitvee puhastamist seitsmes piirkonnas.

2012. aastal oli Kiili KVH OÜ käive 327 tuhat eurot ja ärikasum 5 257 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 43,5% vee müük ja 52,3% kanalisatsiooniteenuse müük. Bilansi maht kasvas 6772 tuhande euro võrra. 2012. aastal investeeriti põhivarasse 6338 tuhat eurot, millest 5394 tuhat eurot saadi Ühtekuuluvusfondist.

Aruandeaastal saavutati:

- Viidi edasi abikõlblikuks tunnistatud Ühtekuuluvusfondi (ÜF) projekt, mille käigus alustati Luige aleviku joogivee- ja kanalisatsioonitorustike ehitamist;
- Korraldati hankeid ÜF projektiga seondult;
- Esitati KIK-le ÜF- projekti korrigeeritud taotlus Lähtse küla ja Nabala küla ÜVK trasside ja -seadmete rekonstrueerimiseks;
- Võeti üle AS Esmar Ehituselt Vaela küla ja Suurekivi planeeringu veekliendid, kes olid ühendatud AS Esmar Ehituse omandis oleva veetoruga;
- Võeti üle ja rekonstrueeriti Esmarile kuuluvad trassid;
- Jätkati Luige aleviku ÜVK trasside ehitust;
- Viidi töövalmidusse Paljassaare puhastisse suubuv survekanalisatsiooni süsteem.

2013. aastal planeeritakse:

Viia lõpuni kuni 2012 aastani kehtinud liitumiskorraga seonduvad vaided;

- Esitada KIK-i uus taotlus ÜF projekti muudatus Rätsepa ja Nabala ühendamiseks Kiili- Luige ühisvõrku;
- Esitada Konkurentsiametile taotlus veehinna kooskõlastamiseks;
- Korraldada ÜVK ehitust ÜF- projekti raames;
- Viia läbi Lähtse küla ja Nabala küla ÜVK rekonstrueerimise riigihange;
- Teostada ehitusejärelvalvet;
- Korraldada Luige alevikus trasside ehitamise vaegtööde teostust ja kontrolli.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	326 887	298 253
Käibe kasv/kahanemine	+9,6%	+7,5%
Puhaskasum/-kahjum	5 257 079	-11 866
Puhasrentaabilus	1608%	-4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,89	0,82
ROA(%)	44,0%	-0,2%
ROE (%)	54,6%	-7,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 065	44 449	2
Nõuded ja ettemaksed	1 100 391	51 763	3
Kokku käibevara	1 155 456	96 212	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 775 705	4 943 092	5
Immateriaalne põhivara	0	119 321	6
Kokku põhivara	10 775 705	5 062 413	
Kokku varad	11 931 161	5 158 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	44 630	8
Võlad ja ettemaksed	1 289 786	72 741	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 289 786	117 371	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	958 674	661 933	8
Võlad ja ettemaksed	57 556	510 021	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 016 230	1 171 954	
Kokku kohustused	2 306 016	1 289 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	114 977	114 977	13
Registreerimata osakapital	498 766	0	
Kohustuslik reservkapital	7 380	7 380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 746 943	3 758 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 257 079	-11 866	
Kokku omakapital	9 625 145	3 869 300	
Kokku kohustused ja omakapital	11 931 161	5 158 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	
Müügitulu	326 887	298 253	14
Muud äritulud	5 395 828	16 992	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 424	-99 706	16
Mitmesugused tegevuskulud	-17 772	-29 419	17
Tööjõukulud	-145 195	-131 806	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-154 006	-51 268	
Muud ärikulud	-2	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 277 316	3 046	
Finantstulud ja -kulud	-20 237	-14 912	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 257 079	-11 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 257 079	-11 866	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	5 394 587	0	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	-127 734	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-9 774	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 277 316	3 046	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	154 006	51 268	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-354	
Muud korrigeerimised	-5 394 587	-31 609	15
Kokku korrigeerimised	-5 240 581	19 305	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 543	55 900	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 394	-189 979	
Kokku rahavood äritegevusest	-66 414	-111 728	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 111 305	-2 925 825	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	750	
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 457 502	2 324 910	
Antud laenud	0	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	
Laekunud intressid	96	357	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	96 303	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-652 707	-504 505	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	255 059	443 047	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 948	-8 622	
Makstud intressid	-21 140	-10 322	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	498 766	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	729 737	424 103	
Kokku rahavood	10 616	-192 130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 449	236 579	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 616	-192 130	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 065	44 449	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	114 977		6 946	59 449	181 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 866	-11 866
Muutused reservides			434	-434	0
31.12.2011	114 977		7 380	47 149	169 506
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				3 699 794	3 699 794
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	114 977		7 380	3 746 943	3 869 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 257 079	5 257 079
Emiteeritud osakapital		498 766			498 766
31.12.2012	114 977	498 766	7 380	9 004 022	9 625 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kiili KVH 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 3 698 376 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

2012. aastal muudeti liitumistasude arvestuspõhimõtet. Liitumistasu saaja kajastab liitumistasusid, mis ületavad põhivara soetusmaksumuse alammäära, netopõhimõttel, vähendades nende võrra ehitatud trasside soetusmaksumust. Liitumistasude saaja kajastab liitumistasude osas arvestuspõhimõtte muutuse seisuga 01.01.2012 tagasiulatuvalt. 2012. aasta alguses kanti liitumistasude kohustuste jääk, mis ei ületa põhivara soetusmaksumuse alammäära, seisuga 31.12.2011 summas 1418 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Arvestuspõhimõtete muutus

Kirje	Korrigeerimata	Korrigeeritud	Muutus	Põhjus
BILANSS 31.12.2011				
Võlad ja ettemaksed	511 439	510 023	-1 418	Liitumistasude arvestus
Sihtfinantseerimine	3 698 376	0	-3 698 376	Sihtfinantseerimise arvestus
Eelmiste per.jaot kasum	59 015	3 758 808	3 699 794	Liitumistasude ja sihtfin. arv.
BILANSIMAHT KOKKU	5 158 625	5 158 625	0	

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha- ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangakontol.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 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 akumuliseeritud 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 remondikulud kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Immateriaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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 vähenemisena. 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, kulumi ja väärtuse languse arvestus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-50
Masinad ja seadmed	5-10
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	3-5
Sõiduautod	5
Eriotstarbelised sõidukid	5-10
Muu inventar	5-10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt sellest kasulikust tööeest. 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 bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 2000 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.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks on Kiili Vallavalitsus, Kiili Varahalduse Sihtasutus ja ettevõtte tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte.

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 bilansipäeval.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 512	2 954
Arvelduskontod	50 553	41 495
Kokku raha	55 065	44 449

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	46 411	46 411			
Ostjatelt laekumata arved	63 067	63 067			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-16 656	-16 656			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106 547	106 547			4
Muud nõuded	1 790	1 790			
Laenunõuded	0				
Viitlaekumised	1 790	1 790			
Ettemaksed	343	343			
Tulevaste perioodide kulud	343	343			
Saamata sihtfinantseerimine	945 300	945 300			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 100 391	1 100 391			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 657	36 657			
Ostjatelt laekumata arved	52 827	52 827			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-16 170	-16 170			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 731	4 731			4
Muud nõuded	1 875	1 875			
Laenunõuded	1 000	1 000			
Viitlaekumised	875	875			
Ettemaksed	286	286			
Tulevaste perioodide kulud	286	286			
Saamata sihtfinantseerimine	8 214	8 214			
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 763	51 763			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	105 916			215
Üksikisiku tulumaks		1 758		1 637
Sotsiaalmaks		3 335		2 923
Kohustuslik kogumispension		122		53
Töötuskindlustusmaksed		283		236
Ettemaksukonto jääk	631		4 731	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106 547	5 498	4 731	5 064

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2010									
Soetusmaksumus	5 231	474 922	18 849	0	48 551	67 400	2 022 380	2 022 380	2 569 933
Akumuleeritud kulum	0	-64 460	-18 353	0	-13 116	-31 469	0		-95 929
Jääkmaksumus	5 231	410 462	496	0	35 435	35 931	2 022 380	2 022 380	2 474 004
Ostud ja parendused		18 387					2 497 901	2 497 901	2 516 288
Amortisatsioonikulu		-31 362	-100	0	-7 059	-7 159		0	-38 521
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-7 996	-396			-396	-287	-287	-8 679
Ümberklassifitseerimised		2 675 292			129 280	129 280	-2 804 572	-2 804 572	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		2 675 292			129 280	129 280	-2 804 572	-2 804 572	0
31.12.2011									
Soetusmaksumus	5 231	3 157 805	15 870	0	177 831	193 701	1 715 422	1 715 422	5 072 159
Akumuleeritud kulum	0	-93 022	-15 870	0	-20 175	-36 045		0	-129 067
Jääkmaksumus	5 231	3 064 783	0	0	157 656	157 656	1 715 422	1 715 422	4 943 092
Ostud ja parendused		-18 945					6 338 708	6 338 708	6 319 763
Amortisatsioonikulu		-139 301			-14 705	-14 705			-154 006
Ümberklassifitseerimised		1 408 777			43 891	43 891	-1 452 668	-1 452 668	0
Muud muutused		-333 144							-333 144
31.12.2012									
Soetusmaksumus	5 231	4 159 699	15 870		221 722	237 592	6 601 462	6 601 462	11 003 984
Akumuleeritud kulum		-177 529	-15 870		-34 880	-50 750			-228 279
Jääkmaksumus	5 231	3 982 170	0		186 842	186 842	6 601 462	6 601 462	10 775 705

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		750
Transpordivahendid		750
Kokku		750

Real "Muud muutused" on kajutatud liitumistasude arvestuspõhimõtete muutus, millest trasside soetusmaksumus on 387 938 eurot ja amortisatsioonikulu on 54 794 eurot.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	134 214	134 214
Akumuleeritud kulum	-10 429	-10 429
Jääkmaksumus	123 785	123 785
Amortisatsioonikulu	-4 464	-4 464
31.12.2011		
Soetusmaksumus	134 214	134 214
Akumuleeritud kulum	-14 893	-14 893
Jääkmaksumus	119 321	119 321
Muud muutused	-119 321	-119 321
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Real "Muud muutused" on kajatatud liitumistasude arvestuspõhimõtete muutus, millest soetusmaksumus on 134 214 eurot ja amortisatsioonikulu on 14 893 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	10 720	11 568
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 645	2 628
1-5 aasta jooksul	1 943	2 785

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	958 674	0	383 472	575 202	1,25	EUR	27.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	958 674		383 472	575 202			
Laenukohustused kokku	958 674		383 472	575 202			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	2 948	2 948			2,616	EUR	26.04.2012
Keskkonnainvesteeringute Keskus SA	703 615	41 682	333 456	328 477	1,250	EUR	27.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	706 563	44 630	333 456	328 477			
Laenukohustused kokku	706 563	44 630	333 456	328 477			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	1 214 321	1 214 321
Kokku	1 214 321	1 214 321

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks on seatud pant ettevõtte põhivarale summas 1,275 miljonit eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 252 848	1 252 848			10
Võlad töövõtjatele	21 526	21 526			11
Maksuvõlad	5 498	5 498			4
Muud võlad	9 678	9 678			
Intressivõlad	6 141	6 141			
Muud viitvõlad	3 537	3 537			
Saadud ettemaksed	236	236			
Muud saadud ettemaksed	236	236			12
Pikaajalised võlad Kiili vallale	57 556		57 556		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347 342	1 289 786	57 556		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 016	37 016			10
Võlad töövõtjatele	18 981	18 981			11
Maksuvõlad	5 064	5 064			4
Muud võlad	11 050	11 050			
Intressivõlad	6 947	6 947			
Muud viitvõlad	4 103	4 103			
Saadud ettemaksed	453 095	630	452 465		
Tulevaste perioodide tulud	452 465		452 465		
Muud saadud ettemaksed	630	630			12
Pikaajalised võlad Kiili vallale	57 556		57 556		
Kokku võlad ja ettemaksed	582 762	72 741	510 021		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	12 638	5 264
Võlad Kiili vallale põhivara eest	1 577	1 577
Võlad tarnijatele põhivara eest	1 238 633	30 175
Kokku võlad tarnijatele	1 252 848	37 016

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	6 993	6 113
Puhkusetasude kohustus	9 999	8 880
Deklareerimata maksukohustus	4 534	3 988
Kokku võlad töövõtjatele	21 526	18 981

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
ÜF Veemajandusprojekt	1 653 288	2 053 012	-13 008	3 693 292
Saastetasu asendamise leping	2 849	0	-1 692	1 157
Keskonnainvesteeringute Keskus	1 207	0	-553	654
Kiili vald- Kahu ja Tinni kinnistud	3 477	0	-204	3 273
Arvestuspõhimõtete muutus			-3 698 376	-3 698 376
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 660 821	2 053 012	-3 713 833	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 660 821	2 053 012	-3 713 833	0
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
ÜF Veemajandusprojekt		5 394 587	-5 394 587	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		5 394 587	-5 394 587	0
Kokku sihtfinantseerimine		5 394 587	-5 394 587	0

Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 31.12.2011 summas 3 698 376 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	114 977	114 977
Osade arv (tk)	1	1
Kiili KVH OÜ kuulub 100%-selt Kiili vallale, reg nr 75020983		

Registreerimata osakapital seisuga 31.12.2012 on 498 766 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 887	298 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 887	298 253
Kokku müügitulu	326 887	298 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük	142 215	124 316
Kanaliseerimise müük	171 097	148 015
Vee ja kanalisatsiooniga liitumine	256	16 152
Ehitus- ja paigaldustööd	4 507	7 199
Järelvalve, tehniliste tingimuste väljastamine	3 237	1 757
Sisendveetoru survestamine	799	280
Postiteenus	212	212
Prügiveoteenuse vahendamine	108	93
Muud teenused	4 456	229
Kokku müügitulu	326 887	298 253

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	354
Tulu sihtfinantseerimisest	5 394 587	15 457
Trahvid, viivised ja hüvitised	764	1 015
Muud	477	166
Kokku muud äritulud	5 395 828	16 992

Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks põhivara soetamise perioodis tuluna.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-7 038	-4 866
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-44 857	-4 657
Energia	-26 208	-28 638
Elektrienergia	-24 864	-27 464
Soojusenergia	-1 344	-1 174
Üür ja rent	-10 720	-11 568
Administreerimise kulud	-6 870	-5 888
Koolituskulud	-150	-415
Rajatiste majandamiskulud	-11 196	-20 419
Sõidukite majandamiskulu	-13 270	-12 961
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-2 910	-2 774
Inventari majandamiskulud	-303	-310
Töömashinate ja seadmete majandamiskulu	-1 494	-4 281
Reklaamikulud	-1 578	-640
Tervishoiuteenused	0	-355
Eri- ja vormiriietus	-296	-147
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-1 534	-1 787
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 424	-99 706

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 618	-1 294
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-493	-209
Riigilõivud	-549	-4 773
Loodusressursside kasutamine ja saastetasud	-14 591	-16 435
Kohtuotsuse alusel välja mõistetud nõuded	0	-6 707
Muud	-521	-1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 772	-29 419

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-105 508	-95 469
Sotsiaalmaksud	-34 818	-31 505
Töötuskindlustus	-1 034	-997
Isikliku sõiduauto kulude hüvitis	-3 835	-3 835
Kokku tööjõukulud	-145 195	-131 806
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012
Muud	-2
Kokku muud ärikulud	-2

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	96	350
Intressitulu hoiustelt	96	350
Intressikulud	-20 334	-15 269
Intressikulu laenudelt	-20 334	-15 269
Muud finantstulud ja -kulud	0	7
Kokku finantstulud ja -kulud	-20 238	-14 912

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	541	59 133	338	59 133
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 874		1 738	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	153	0	153

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	511	4 770
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	22 221
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 621	0
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	345	2 720
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	17 621
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 658	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 770	24 214

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 22 Bilansivälised varad

Bilansivälise vara üle peetakse summalist ja koguselist arvestust. Bilansiväliselt on arvele võetud arendajatelt saadud seitsme arendusala trassid, mille soetusmaksumus on kokku 860 eurot. Bilansivälise väikevara maksumus bilansipäeva seisuga on 9 340 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2013

Osaühing KIILI KVH (registrikood: 10782274) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KIVI	Juhatuse liige	29.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KIILI KVH osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing KIILI KVH raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing KIILI KVH finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

OÜ AMC Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Roseni 13

Tallinn

02.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KIILI KVH (registrikood: 10782274) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	02.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 746 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 257 079
Kokku	9 004 022
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 746 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 257 079
Kokku	9 004 022
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	142215	43.51%	Jah
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	171097	52.34%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	4456	1.36%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	3237	0.99%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	256	0.08%	Ei
Üldpostiteenistus	53101	212	0.06%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	108	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kiili vald	75020983		114977 EUR

Sidevahendid

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