

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Loo Vesi

registrikood: 10451270

tänavanimi: Saha tee 9

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 6080705

e-posti aadress: loovesi@loovesi.ee

veebilehe aadress: www.loovesi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	17
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	19
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Loo Vesi on Jõelähtme valla haldusterritooriumil veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuseid osutav ettevõte. Vee-ettevõtja teeninduspiirkond kehtestati Jõelähtme vallavalitsuse otsusega nr. 256, 01.10.2007.a. Vallavalitsuse ja vee-ettevõtja vahelisi suhteid ühisveevärgi ja –kanalisatsioonisüsteemi üldistes huvides kasutamiseks reguleerib osapoolte vaheline leping. Lisaks veevarustuse- ja reovee ärajuhtimise teenuste pakkumisele teostab ettevõtte erinevaid san tehnilisi töid nii füüsilistele kui ka juriidilistele isikutele ning seda ka väljapoole Jõelähtme valla piire.

Ettevõtte osakapitali suuruseks on 305 043 €, osa omanikuks on Jõelähtme vald.

Tulud ,kulud ja kasum

2018. aastal suurenes OÜ Loo Vesi müügitulu võrreldes 2017 aastaga 4,7% ja oli 1020539 €. Müügitulust 90% moodustas veevarustuse-ja reovee ärajuhtimise teenuse müük summas 918586 €. Ülejäänud 10% moodustas tulu san tehniliste tööde teostamisest, ekskavaatoritöödest teenusena ja üüritulust summas 101953 €.

OÜ Loo Vesi 2018.a. kasum oli 326 711 € sh SA-lt KIK saadud sihtfinantseerimine summas 310 300 €. Sihtfinantseerimist arvestamata oli OÜ Loo Vesi kasum 16 411 €

Personal

OÜ Loo Vesi keskmine töötajate arv 2018.aastal oli 12 inimest, nendest 2 juhatuse liiget.

Palkade ja tasude summa 2018.a. oli kokku 204 047 €, millele lisandus maksukulu. Sellest juhatuse liikmete tasu oli 47 610 € + maksukulu ja nõukogu liikmete tasu oli 12 151 € + maksukulu. Nõukogu oli 5 liikmeline.

Eelpool toodud summad sisaldavad ka ühe töötaja koondamishüvitist ja ühe juhatuse liikme lahkumishüvitist kahe kuu tasu ulatuses vastavalt juhatuse liikme lepingule.

Sõlmiti ka leping uue juhatuse liikmega, kellele makstakse tasu temale 100% kuuluva äriühingu poolt esitatud arvete alusel.

OÜ Loo Vesi juhatuse liikme soodustused: mob.telefoni kasutamise hüvitamine ja ametiauto kasutamine koos kütuseliimiidiga.

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse (pooleliolevad ehitised) investeeris OÜ Loo Vesi 2018.a.

663 424 € s.h SA KIK finantseering 310 300 € ja omafinantseering 353 124 €.

Pooleliolevatest ehitistest kvalifitseeriti ümber põhivaraks:

Neeme küla veetöötlusjaama laiendus 165 214 €

Kostivere aleviku v+k süsteemi rek. I etapp 721 065 €

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

SA Keskkonnainvesteeringute Keskus rahuldas 2018.a. detsembris Loo Vesi OÜ taotluse Ühtekuuluvusfondist riigiabi saamiseks Uusküla küla ÜVK rekonstrueerimisel ja laiendamisel summas 1 754 921,45 eurot . Projekti kogumaksumuseks koos Jõelähtme valla ja OÜ Loo Vesi omafinantseeringuga kujuneb 2 801 038 eurot. Projekt viiakse ellu 2020.aasta lõpuks .

SA KIK 2019.a. veemajandusprogrammi I taotlusvooru esitame taotluse toetuse saamiseks Kostivere aleviku vee- ja kanalisatsioonitorustike ehituse- ja rekonstrueerimise II etapi väljaehitamisel, II taotlusvoorst soovime saada toetust Haljava reoveepuhasti rekonstrueerimisteks.

Samuti on planeeritud 2019 aastal alustada Iru veetöötusjaama laiendustöödega.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu	1 020 539	974 458
Käibe kasv	4,73%	1,413%
Brutokasumi määr	51,16%	50,678%
Puhasrentaablus	32,01%	15,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,93	2,69
ROA	5,12%	2,41%
ROE	5,45%	2,70%
Võlateeninduse kattekordaja	17,01%	10,22%

Valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 x 100

Brutokasumi määr (%) = müügitulu-kaubakulu/ müügitulu x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

EBITDA = ärikasum +amortisatsioon

Võlateeninduse kattekordaja = EBITDA/ aastane võlateenindus (rahavoog finantseerimisest)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	559 928	825 327	2
Nõuded ja ettemaksed	110 309	325 074	3
Kokku käibevarad	670 237	1 150 401	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 320	2 320	5
Materiaalsed põhivarad	5 704 067	5 216 020	7
Kokku põhivarad	5 706 387	5 218 340	
Kokku varad	6 376 624	6 368 741	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 761	26 761	9
Võlad ja ettemaksed	109 277	401 384	10
Kokku lühiajalised kohustised	136 038	428 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	240 853	267 614	9
Kokku pikaajalised kohustised	240 853	267 614	
Kokku kohustised	376 891	695 759	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	305 043	305 043	13
Kohustuslik reservkapital	30 504	30 504	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 337 475	5 184 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 711	153 298	
Kokku omakapital	5 999 733	5 672 982	
Kokku kohustised ja omakapital	6 376 624	6 368 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 020 539	974 458	14
Muud äritulud	310 300	157 541	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	3 516	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 492	-480 712	16
Mitmesugused tegevuskulud	-55 827	-36 150	17
Tööjõukulud	-272 810	-301 141	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-175 417	-162 201	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	328 293	155 311	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 118	1 115	19
Intressitulud	65	85	
Intressikulud	-2 765	-3 213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	326 711	153 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 711	153 298	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	310 300	157 437	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	110 449	109 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	126 860	105 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	328 293	155 311	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	175 417	162 201	7
Muud korrigeerimised	-310 300	-157 437	12
Kokku korrigeerimised	-134 883	4 764	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 326	-41 696	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-658	51 144	
Kokku rahavood äritegevusest	250 078	169 523	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-644 484	-119 864	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	157 437	0	12
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 000	
Laekunud intressid	67	84	
Laekunud dividendid	1 118	1 115	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-485 862	-120 665	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-26 761	-27 680	9
Makstud intressid	-2 854	-3 397	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 615	-31 077	
Kokku rahavood	-265 399	17 781	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	825 327	807 546	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-265 399	17 781	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	559 928	825 327	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	305 043	30 504	5 184 137	5 519 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	153 298	153 298
31.12.2017	305 043	30 504	5 337 435	5 672 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	326 711	326 711
Muud muutused omakapitalis	0	0	40	40
31.12.2018	305 043	30 504	5 664 186	5 999 733

Muud muudatused omakapitalis 40.00€ s.o.maa väärtuse üleshindamine vastavalt maa maksustamishinnale.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loo Vesi 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja avaliku sektori finantsarvestuse-ja aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO`des.

Raamatupidamise aastaaruanne esitatakse e-aruandena.

OÜ Loo Vesi on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud finantsinvesteeringutena. OÜ Loo Vesi omab Loo Hoiu-Laenuühistu osakuid. Bilansis on nad kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja tehtud ettemaksed kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust jaotatuna lühi-ja pikaajalisteks. Kõiki nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või mõnel muul alusdokumendil).

Ettemaksed tulevaste perioodide eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemaksed tehti.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete alla. Päril lootusetuks tunnistatud arved kantakse bilansist välja. Nõuete lootusetuks tunnistamise kinnitab ettevõtte juhtkond.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 €. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse väheväärtusliku inventarina, mis kantakse kasutuselevõtmisel kuluks ja mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kui materiaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, siis kapitaliseeritakse ta vastava akti alusel. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara mahakandmine toimub mahakandmise akti alusel, kuhu on märgitud põhivara nimetus, soetamisaeg ja soetusmaksumus, akumuleeritud kulum, mahakandmise aeg ja põhjus. Mahakandmise teostab tegevjuhi poolt moodustatud komisjon.

Lihtsustatult on lubatud ümber hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Amortisatsiooni arvestusmeetodite-ja määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastvus põhivara tööea ja kasutamisega ning see on põhivara gruppide lõikes alljärgnev.

Rajatised 2,5% ja 8%

Seadmed ja transpordivahendid 20%

Maad ei amortiseerita

Kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivara arvelevõtmisel ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Kui ilmneb, et vara tegelik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi.

Rendid

Rendid on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena saadud toetused kajastatakse tekkepõhiselt tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Tulud

Tulu kajastamisel on järgitud Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 10 "Tulu kajastamine".

Tulu võetakse tekkepõhiselt arvele koostatud nõudedokumendi (arve) alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjatele ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Regulaarselt osutatavateks teenusteks on vee müügi ja heitvee ärajuhtimise teenus. Arve esitatakse kliendile kord kuus või kord kvartalis, olenevalt teenuse mahust ja lepingulisest kokkuleppes.

Liitumistasusid kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st.liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma.

Kulud

Tööjõukulused kajastatakse perioodis, mille eest tulu arvestati.

Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevusega seotud kulusid.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana, ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarveldata üldjuhul omavahel, vaid ainult juhul, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingu sisu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja ettevõttega mitteseotud väljamaksetelt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

OÜ Loo Vesi käsitleb seotud osapooltena:

Jõelähtme vald - emaettevõtte (100% meie osade omanik)

Juhatusel liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	406	832
Arvelduskontod	559 522	824 495
Kokku raha	559 928	825 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	101 461	101 461	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	107 690	107 690	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 229	-6 229	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 401	7 401	0	0	20
Muud nõuded	27	27	0	0	6
Viitlaekumised	27	27	0	0	6
Ettemaksed	1 420	1 420	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 420	1 420	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 309	110 309	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	106 976	106 976	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	108 393	108 393	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 417	-1 417	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 930	7 930	0	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 331	51 331	0	0	4
Muud nõuded	157 468	157 468	0	0	6
Intressinõuded	1	1	0	0	
Viitlaekumised	157 467	157 467	0	0	
Ettemaksed	1 369	1 369	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 369	1 369	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	325 074	325 074	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 271	51 331	0
Üksikisiku tulumaks	2 960	0	4 054
Erisoodustuse tulumaks	40	0	13
Sotsiaalmaks	5 672	0	7 216
Kohustuslik kogumispension	105	0	151
Töötuskindlustusmaksed	188	0	261
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 944	0	10 002
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 180	51 331	21 697

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on näidatud loodusressursside kasutamise tasu ja saastekahju hüvitis, mis tasutakse Maksu-ja Tolliametile.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2016	320	320
Soetamine	2 000	2 000
31.12.2017	2 320	2 320
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 320	2 320
		Kokku
	Muud	
31.12.2017	2 320	2 320
31.12.2018	2 320	2 320
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 320	2 320

OÜ Loo Vesi on Loo Hoiu-Laenuühistu liige ja omab seisuga 31.12.2017 ühistu osakapitalis ühehäälsel osa osamaksena (tööosak) 640 € Osakud on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	27	27	0	0
Kokku muud nõuded	27	27	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1	1	0	0
SEB panga intress	1	1	0	0
Viitlaekumised	157 467	157 467	0	0
KIK`lt sihtfinantseerimine	157 437	157 437	0	0
Töötajate tel.arved üle limiidi	30	30	0	0
Kokku muud nõuded	157 468	157 468	0	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	85 947	6 030 048	100 636	7 679	108 315	15 005	15 005	6 239 315
Akumuleeritud kulum	0	-1 131 898	-91 476	-384	-91 860	0		-1 223 758
Jääkmaksumus	85 947	4 898 150	9 160	7 295	16 455	15 005	15 005	5 015 557
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	362 664	362 664	362 664
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0				362 664	362 664	362 664
Amortisatsioonikulu	0	-157 781	-2 884	-1 536	-4 420	0		-162 201
Ümberliigitamised	0	74 886	0	0	0	-74 886	-74 886	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	74 886	0	0	0	-74 886	-74 886	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	85 947	6 104 934	100 636	7 679	108 315	302 783	302 783	6 601 979
Akumuleeritud kulum	0	-1 289 679	-94 360	-1 920	-96 280	0	0	-1 385 959
Jääkmaksumus	85 947	4 815 255	6 276	5 759	12 035	302 783	302 783	5 216 020
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	663 424	663 424	663 424
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0				663 424	663 424	663 424
Amortisatsioonikulu	0	-154 307	-2 551	-1 536	-4 087	0	0	-158 394
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-17 023	-17 023	-17 023
Ümberliigitamised	0	886 279	0	0	0	-886 279	-886 279	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	886 279	0	0	0	-886 279	-886 279	0
Muud muutused	40	0	0	0	0	0	0	40
31.12.2018								
Soetusmaksumus	85 987	6 991 213	100 636	7 679	108 315	62 905	62 905	7 248 420
Akumuleeritud kulum	0	-1 443 986	-96 911	-3 456	-100 367	0	0	-1 544 353
Jääkmaksumus	85 987	5 547 227	3 725	4 223	7 948	62 905	62 905	5 704 067

Materiaalset põhivara hinnatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kapitaliseeritakse varad soetusmaksumusega alates 5000 eurost.

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt ja amort.määrad on vahemikus 2,5%-20%.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	19 780	21 222
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	8 225	8 225
1-5 aasta jooksul	0	8 225

On sõlmitud kasutusrendilepingud:

Varade üürileping Jõelähtme Vallavalitsusega 01.01.2014-31.12.2019. Üürikulu aastas 2018 = 8225 €

Vee-ja kanal.rajatiste rendileping AS International Baltic Golfmarinaga alates 01.07.2014. Rajatiste üürikulu aastas 2018 = 5450 €

Isiklike autode kasutusrendilepingud juhatuse liikme ja ühe töötajaga. Isiklike autode kasutusrendi kulu 2018 aastal = 6080 €

Jõelähtme vallale trasside kasutusõiguse tasu = 25 €

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	267 614	26 761	107 045	133 808	1,25%+euribor	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	267 614	26 761	107 045	133 808			
Laenukohustised kokku	267 614	26 761	107 045	133 808			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	294 375	26 761	107 045	160 569	1,25%+euribor	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	294 375	26 761	107 045	160 569			
Laenukohustised kokku	294 375	26 761	107 045	160 569			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Muud varad	281 005	289 689
Kokku	281 005	289 689

Pikaajaline laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt.

Laenuleping sõlmitud 02.06.2010

Laenulimiit 401420€

Lepingu tähtaeg 27.08.2028

Intress 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%

Tagatiseks seatud I järjekoha kommertspant summas 297508,72€ (lep.08.06.2010)

Pandi esemeks on kogu Pantija vallasvara, mis kuulub Pantijale pandikande tegemise ajal või mille Pantija omandab pärast pandikande tegemist.

Tagatiseks seatud hüpoteek summas 276000€ (lep.17.01.2011)

Lepingu esemeks kinnistud Lool,Lõuna tee 51,Saha tee 18a ja Saha tee 17C

Kinnistutel asuva vara bilansiline jääkväärtus seisuga 31.12.2018 on 281005 €.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 565	44 565	0	0	
Võlad töövõtjatele	23 666	23 666	0	0	11
Maksuvõlad	27 180	27 180	0	0	4
Muud võlad	927	927	0	0	
Intressivõlad	927	927	0	0	
Võlad seotud osapooltele	12 939	12 939	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	109 277	109 277	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	354 427	354 427	0	0	
Võlad töövõtjatele	23 121	23 121	0	0	11
Maksuvõlad	21 697	21 697	0	0	4
Muud võlad	1 016	1 016	0	0	
Intressivõlad	1 016	1 016	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 123	1 123	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	401 384	401 384	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	12 763	13 743
Puhkusetasude kohustis	2 987	1 134
Deklareerimata maksukohustused	7 916	8 244
Kokku võlad töövõtjatele	23 666	23 121

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	0	-157 437	-157 437
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	-157 437	-157 437
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	-157 437	-157 437
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Keskkonnainvesteeringute Keskus	-157 437	467 737	-310 300	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-157 437	467 737	-310 300	0
Kokku sihtfinantseerimine	-157 437	467 737	-310 300	0

17.10.2017.a. sõlmitud leping Keskkonnainvesteeringute Keskusega projekti nr.13545 "Kostivere aleviku vee-ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine, I etapp" rahastamiseks summas 467737.20
 Projekt on lõpetatud 2018.aastal ja põhivarana arvele võetud.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	305 043	305 043
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Loo Vesi ainuosanik on Jõelähtme vald. Osakapital jaguneb osadeks, millest iga osa väikseim nimiväärtus on 1 (üks) euro.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 020 539	974 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 020 539	974 458
Kokku müügitulu	1 020 539	974 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee-ja kanal.teenuste müügist	918 586	832 192
Tulu muudest teenustest	101 953	142 266
Kokku müügitulu	1 020 539	974 458

2018.a. tulu vee-ja kanal.teenuste müügist summas 918586 € koosneb:

317879 € tulu vee müügist

545719 € tulu heitvee ärajuhtimisest

54988 € saadud ülereostustasu

2018.a.tulu muudest teenustest summas 101953 € koosneb:

86875 € tulu santehn.teenuste osutamisest

6015 € tulu ekskavaatoritööde osutamisest

6298 € tulu üürist

2765 € saadud liitumistasud

Üüritulu:

OÜ Loo Vesi on sõlminud üürilepingud GSM tugijaama ja ülekandevõrguseadmete paigaldamiseks ning ekspluateerimiseks ja antennide paigaldamiseks veetorni katusele.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	310 300	157 437	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	104	
Kokku muud äritulud	310 300	157 541	

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

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-76 341	-83 676	
Energia	-76 137	-77 141	
Elektrienergia	-61 034	-62 031	
Kütus	-15 103	-15 110	
Alltöövõtutööd	-269 734	-258 211	
Transpordikulud	-2 106	-1 406	
Üür ja rent	-11 555	-12 997	8
Veekasutusmaks,saastekahjuhüvitis	-47 658	-44 789	
Muud	-14 961	-2 492	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 492	-480 712	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-8 225	-8 225	8
Energia	-4 672	-4 470	
Elektrienergia	-1 138	-1 320	
Soojusenergia	-3 534	-3 150	
Mitmesugused bürookulud	-3 182	-3 408	
Koolituskulud	-288	-127	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 998	-4 778	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 111	492	
Majanduskulud	-1 875	-1 782	
Muud	-28 476	-13 852	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 827	-36 150	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-204 047	-225 917
Sotsiaalmaksud	-68 763	-75 224
Kokku tööjõukulud	-272 810	-301 141
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Palgakulu 204047 € koosneb:

194055 € töötasu

3063 € haigushüvitised

6799 € koondamis- ja lahkumishüvitised

130 € erisoodustused

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Loo HLÜ dividendid	1 118	1 115
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 118	1 115

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Jõelähtme vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	7 280	1 197	7 872	1 123
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121	11 742	58	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	13 601	72 133	4 121	69 891
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	7 278	3 448
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 996	915	1 005	1 047

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	59 761	56 900

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Jõelähtme vald- emaettevõtte (100% osade omanik)

Juhatuse liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted

Seotud osapoolte vahel toimunud tehingute liik: teenuste ost-müük.

Emaettevõtjalt ostetud teenuste summas 13601 € sisaldub ka riigilõiv 250 €.

Tingimuslikud kohustused: Juhatuse liikme tagasikutsumisel või juhatuse liikme lepingu lõppemisel tähtaja saabudes, juhul kui seda ei pikendata, maksab äriühing juhatuse liikmele hüvitist viimase 3 kuu tasu ulatuses.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 531 349	4 269 948
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 132 837	1 067 487
Kokku tingimuslikud kohustised	5 664 186	5 337 435

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2019

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN MUTLI	Juhatuse liige	18.03.2019
TUULIKKI LAESSON	Juhatuse liige	18.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Loo Vesi osanike koosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Loo Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeaudiitori 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 oluliselt lahkneb 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

19.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	19.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 337 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 711
Kokku	5 664 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 664 186
Kokku	5 664 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	600707	58.86%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	317879	31.15%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	95938	9.40%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	6015	0.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jõelähtme Vald	75025973	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	305043 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6080705
Faks	+372 6080705
E-posti aadress	loovesi@loovesi.ee
Veebilehe aadress	www.loovesi.ee