

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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: ain@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	20
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 22 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TegevusaruanneSissejuhatus

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 ettevõte 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

2019. aastal suurenes OÜ Loo Vesi müügitulu võrreldes 2018 aastaga 6,7% ja oli 1088430 €. Müügitulust 91% moodustas veevarustuse-ja reovee ärajuhtimise teenuse müük summas 993741 €. Ülejäänud 9% moodustas tulu san tehniliste tööde teostamisest, ekskavaatoritöödest teenusena ja üüritulust summas 94689 €.

OÜ Loo Vesi 2019.a. kasum oli 246 567 €. Sihtfinantseerimise netomeetodi järgi arvestades oli 2019.a. kasum 68 061 €

Personal

OÜ Loo Vesi keskmine töölepinguga töötajate arv 2019.aastal oli 12 inimest. Lisaks 2 juhatuse liiget. Ühega on sõlmitud juhatuse liikme leping ja teisele juhatuse liikmele makstakse tasu temale 100% kuuluva äriühingu poolt esitatud arvete alusel.

Palkade ja tasude summa 2019.a. oli kokku 251 421 €, millele lisandus maksukulu. Sellest juhatuse liikme tasu oli 29741 € + maksukulu. Teise juhatuse liikme äriühingu poolt esitatud arvete summa oli 26355 € (ilma km-ta). Nõukogu liikmete tasu oli 12600 € + maksukulu. Nõukogu oli 5 liikmeline.

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

Investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse (pooleliolevad ehitised) investeeris OÜ Loo Vesi 2019.a.

520 437 €, sellest Ühtekuuluvusfondi finantseering 299674 € ja omafinantseering 220763€.

Lisaks tasusime ettemaksu paakauto VOLVO eest summas 20390€

Pooleliolevatest ehitistest kvalifitseeriti ümber põhivaraks:

Neeme, Ihasalu tee 138 veetorustik 5905,00€

Iru, Ämma tee 76c reoveepumpla 5166,00 €

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks .

2020.a jätkatakse Uusküla küla ÜVK väljaehitust, millele on saadud 2018.a rahastus Ühtekuuluvusfondist summas 1 754 921 eurot. Lisaks lõpetatakse Kostivere aleviku vee- ja kanalisatsioonitorustike ehituse- ja rekonstrueerimise II etapp, milleks on 2019.a saadud toetust SA KIK 2019.a veemajandusprogrammi kaudu.

2020.a rakendatakse töösse paakauto, millega hakatakse pakkuma ka purgimisteenust. Paakautoga seoses on kavandatud Loo alevikus olemasoleva ehitise ümberehitus koos laiendamisega tagamaks paakauto hoidmine ettenähtud tingimustel.

2020.a on kavandatud Hindreku II puurkaevu ehitamise lõpetamine koos veetorustiku ringistamisega Loovälja tee kaudu.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu	1 088 430	1 020 539
Käibe kasv	6,65%	4,73%
Brutokasumi määr	46,58%	51,16%
Puhasrentaablus	22,65%	32,01%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,09	4,93
ROA	3,61%	5,12%
ROE	3,95%	5,45%
Võlateeninduse kattekordaja	14,66%	17,01%

Valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	471 908	559 928	2
Nõuded ja ettemaksed	288 793	110 309	3
Kokku käibevarad	760 701	670 237	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 320	2 320	5
Materiaalsed põhivarad	6 062 096	5 704 067	7
Kokku põhivarad	6 064 416	5 706 387	
Kokku varad	6 825 117	6 376 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 761	26 761	9
Võlad ja ettemaksed	337 375	109 277	10
Kokku lühiajalised kohustised	364 136	136 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	214 091	240 853	9
Kokku pikaajalised kohustised	214 091	240 853	
Kokku kohustised	578 227	376 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	305 043	305 043	13
Kohustuslik reservkapital	30 504	30 504	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 664 776	5 337 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 567	326 711	
Kokku omakapital	6 246 890	5 999 733	
Kokku kohustised ja omakapital	6 825 117	6 376 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 088 430	1 020 539	14
Muud äritulud	306 065	310 300	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	34 374	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 410	-498 492	16
Mitmesugused tegevuskulud	-79 261	-55 827	17
Tööjõukulud	-337 011	-272 810	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-183 388	-175 417	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	247 799	328 293	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 125	1 118	19
Intressitulud	58	65	
Intressikulud	-2 415	-2 765	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246 567	326 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 567	326 711	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	299 674	310 300	12
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	121 168	110 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	68 061	126 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	247 799	328 293	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	183 388	175 417	7
Muud korrigeerimised	-299 674	-310 300	12
Kokku korrigeerimised	-116 286	-134 883	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 311	57 326	22
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	55 304	-658	22
Laekunud intressid	58	67	
Kokku rahavood äritegevusest	120 564	250 145	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-198 629	-644 484	7,12
Laekumised sihtfinantseerimisest	18 327	157 437	12
Laekunud dividendid	1 125	1 118	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179 177	-485 929	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-26 761	-26 761	9
Makstud intressid	-2 646	-2 854	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 407	-29 615	
Kokku rahavood	-88 020	-265 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	559 928	825 327	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 020	-265 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	471 908	559 928	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	246 567	246 567
Muud muutused omakapitalis	0	0	590	590
31.12.2019	305 043	30 504	5 911 343	6 246 890

Muud muudatused omakapitalis 590.00€ s.o.maa väärtuse üleshindamine vastavalt maa maksustamishinnale. Hindreku pumpla-alune maa oli antud tasuta üle eraisiku poolt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Loo Vesi 2019.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.

OÜ Loo Vesi on raamatupidamiskohustuslasena jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelmise perioodiga muudetud.

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 10%-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 teenuse osutamise järel.

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

Liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Kulud

Tööjõukulused kajastatakse perioodis, mille eest tasu arvestati.

Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevusega seotud kulud.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulud.

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

Tuludid ja kuludid 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Loo Vesi käsitleb seotud osapooltena:

Jõelähtme vald - emaettevõtte (100% osa omanik)

Juhatusel liikmed ja nõukogu

Juhtkonnaga seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	529	406
Arvelduskontod	471 379	559 522
Kokku raha	471 908	559 928

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 113	117 113	
Ostjatelt laekumata arved	121 345	121 345	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 232	-4 232	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 642	2 642	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 289	55 289	4
Muud nõuded	112 210	112 210	
Viitlaekumised	112 210	112 210	6
Ettemaksed	1 539	1 539	
Tulevaste perioodide kulud	1 539	1 539	
Kokku nõuded ja ettemaksed	288 793	288 793	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	101 461	101 461	
Ostjatelt laekumata arved	107 690	107 690	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 229	-6 229	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 401	7 401	20
Muud nõuded	27	27	
Viitlaekumised	27	27	6
Ettemaksed	1 420	1 420	
Tulevaste perioodide kulud	1 420	1 420	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 309	110 309	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	55 289		8 271
Üksikisiku tulumaks	0	4 647	2 960
Erisoodustuse tulumaks	0	40	40
Sotsiaalmaks	0	8 265	5 672
Kohustuslik kogumispension	0	207	105
Töötuskindlustusmaksed	0	359	188
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 528	9 944
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 289	24 046	27 180

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	
31.12.2017	2 320	2 320
31.12.2018	2 320	2 320
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 320	2 320
		Kokku
	Muud	
31.12.2018	2 320	2 320
31.12.2019	2 320	2 320
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 320	2 320

OÜ Loo Vesi on Loo Hoiu-Laenuühistu liige ja omab seisuga 31.12.2019 ühistu osakapitalis ühehäälsel osa osamaksena (tööosak) 640 € Osakud on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Viitlaekumised	112 210	112 210	
ÜF-st saamata sihtfinantserimine	112 173	112 173	12
Töötajate tel.arved üle limiidi	37	37	
Kokku muud nõuded	112 210	112 210	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Viitlaekumised	27	27	
Kokku muud nõuded	27	27	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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			-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
Ostud ja parendused						520 437	20 390	540 827	540 827
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0				520 437	20 390	540 827	540 827
Amortisatsioonikulu	0	-167 849	-1 432	-897	-2 329	0	0		-170 178
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0		-13 210	0	-13 210	-13 210
Ümberliigitamised	0	5 905	0	5 166	5 166	-11 071	0	-11 071	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	5 905	0	5 166	5 166	-11 071	0	-11 071	
Muud muutused	590	0	0	0		0	0		590
31.12.2019									
Soetusmaksumus	86 577	6 997 118	100 636	12 845	113 481	559 061	20 390	579 451	7 776 627
Akumuleeritud kulum	0	-1 611 835	-98 343	-4 353	-102 696	0	0		-1 714 531
Jääkmaksumus	86 577	5 385 283	2 293	8 492	10 785	559 061	20 390	579 451	6 062 096

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

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

Seisuga 31.12.2019 oli põhivara eest tasumata 179415 €

Seisuga 31.12.2018 oli põhivara eest tasumata 6391 €.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	18 071	19 780	15,16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	8 225	8 225	

On sõlmitud kasutusrendilepingud:

Varade üürileping Jõelähtme Vallavalitsusega 01.01.2014-31.12.2019. Üürikulu aastas 2019 = 8225 €

Vee-ja kanal.rajatiste rendileping AS International Baltic Golfmarinaga alates 01.07.2014. Rajatiste üürikulu aastas 2019 = 7875 €

Isikliku auto kasutusrendi kulu 2019 aastal = 1902 €

Jõelähtme vallale trasside kasutusõiguse tasu = 69 €

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Keskkonnainvesteeringute Keskus	240 852	26 761	107 045	107 046	1,25%+euribor	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	240 852	26 761	107 045	107 046			
Laenukohustised kokku	240 852	26 761	107 045	107 046			
	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Muud varad	300 889	309 573

Kokku	300 889	309 573
--------------	----------------	----------------

Pikaajaline laen Keskkonnainvesteeringute Keskuselt.

Laenuleping sõlmitud 02.06.2010

Laenulimiit 401420€

Lepingu tähtaeg 27.08.2028

Intriss 6 kuu EURIBOR+riskimarginaal 1,25%

Tagatiseks seatud I järjekoha kommertsant 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 koos kinnistute maksumusega seisuga 31.12.2019 on 300889 €.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	268 632	268 632	
Võlad töövõtjatele	35 462	35 462	11
Maksuvõlad	24 046	24 046	4
Muud võlad	696	696	
Intressivõlad	696	696	
Võlad seotud osapooltele	8 539	8 539	20
Kokku võlad ja ettemaksed	337 375	337 375	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 565	44 565	
Võlad töövõtjatele	23 666	23 666	11
Maksuvõlad	27 180	27 180	4
Muud võlad	927	927	
Intressivõlad	927	927	
Võlad seotud osapooltele	12 939	12 939	20
Kokku võlad ja ettemaksed	109 277	109 277	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	17 195	12 763
Puhkusetasude kohustis	6 963	2 987
Deklareerimata maksukohustused	11 304	7 916
Kokku võlad töövõtjatele	35 462	23 666

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	0	310 300	310 300	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	310 300	310 300	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	310 300	310 300	0	0
	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Ühtekuuluvusfond	0	0	187 501	299 674	112 173	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	187 501	299 674	112 173	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	187 501	299 674	112 173	0

21.12.2018 oma kirjas teatab SA Keskkonnainvesteeringute Keskus, et on rahuldatud OÜ Loo Vesi taotlus Ühtekuuluvusfondist toetuse saamiseks projektile "Jõelähtme valla Uusküla ühisveevärgi ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine ja laiendamine" Toetuse summa on 1 754 921 €

Projekti number Struktuuritoetuste registris on 2014-2020.7.01.17-1443

2019.a. laekus sihtfinantseerimist summas 187 501 €, sellest 169 174 € on makstud toetuse andja poolt otse tarnijale ja 18 327 € makstud toetuse saajale.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 088 430	1 020 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 088 430	1 020 539
Kokku müügitulu	1 088 430	1 020 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu vee-ja kanal.teenuste müügist	993 741	918 586
Tulu muudest teenustest	94 689	101 953
Kokku müügitulu	1 088 430	1 020 539

2019.a. tulu vee-ja kanal.teenuste müügist summas 993741 € koosneb:

314504 € tulu vee müügist

635338 € tulu heitvee ärajuhtimisest

43899 € saadud ülereostustasu

2019.a.tulu muudest teenustest summas 94689 € koosneb:

74966 € tulu santehn.teenuste osutamisest

8000 € tulu ekskavaatoritööde osutamisest

6298 € tulu üürist

5425 € 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)

	2019	2018	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	299 674	310 300	12
Muud äritulud	6 391	0	
Kokku muud äritulud	306 065	310 300	

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

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-58 248	-66 192	
Energia	-79 529	-76 137	
Elektrienergia	-65 260	-61 034	
Kütus	-14 269	-15 103	
Alltöövõtutööd	-377 165	-279 883	
Transpordikulud	-2 594	-2 106	
Üür ja rent	-9 847	-11 555	8
Veekasutusmaks,saastekahjuhüvitis	-48 212	-47 658	
Muud	-5 815	-14 961	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 410	-498 492	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	-8 224	-8 225	8
Energia	-4 906	-4 672	
Elektrienergia	-1 157	-1 138	
Soojusenergia	-3 749	-3 534	
Mitmesugused bürookulud	-3 020	-3 182	
Koolituskulud	-384	-288	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 955	-4 998	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-555	-4 111	
Majanduskulud	-1 946	-1 875	
Juhtimisteenus	-26 355	-9 785	
Personaliotsinguteenus	-10 858	-348	
Muud	-18 058	-18 343	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-79 261	-55 827	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-251 589	-204 047
Sotsiaalmaksud	-85 422	-68 763
Kokku tööjõukulud	-337 011	-272 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Palgakulu 251589 € koosneb:
 249595 € töötasu
 1826 € haigushüvitised
 168 € erisoodustused (gripisüst)

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Loo HLÜ dividendid	1 125	1 118
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 125	1 118

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Jõelähtme vald
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 557	949	7 280	1 197
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85	7 590	121	11 742

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	12 043	52 357	13 601	72 133
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 617	967	9 996	915

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	42 341	59 761

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 12043 € sisaldub ka kasutusõiguse tasu 69 €.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 729 074	4 531 349
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 182 269	1 132 837
Kokku tingimuslikud kohustised	5 911 343	5 664 186

Lisa 22 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	2019	2018
Nõuded ostjate vastu muutused	-10893	6044
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded muutused	-55289	51331
Muude maksude muutused	-119	-51
Muude nõuete muutused	-10	2
	-66311	57326
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		
Võlad tarnijatele muutused	38103	-6686
Maksuvõlgade muutused	-3134	5483
Võlad töövõtjatele muutused	11796	545

Muud võlad muutused	8539	0
	55304	-658

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2020

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN MUTLI	Juhatuse liige	10.03.2020
TUULIKKI LAESSON	Juhatuse liige	10.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Loo Vesi osanike koosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Loo Vesi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 auditiprotseduuri 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 asjassepuutuvast 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

Auditoorteevõtja tegevusloa number 51

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

10.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Loo Vesi (registrikood: 10451270) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	10.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 664 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 567
Kokku	5 911 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	679237	62.41%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	314504	28.90%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	86689	7.96%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	8000	0.74%	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
E-posti aadress	ain@loovesi.ee
Veebilehe aadress	www.loovesi.ee