

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Kohila Maja

registrikood: 10407814

tänavatalu nimi, Kuusiku tn 15

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79801

telefon: +372 4892685

faks: +372 4892687

e-posti aadress: kohilamaja@kohilamaja.ee

veebilehe aadress: www.kohilamaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Kasutusrent	17
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 11 Osakapital	21
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Muud äritulud	21
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Seotud osapooled	23
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

Kohila Maja OÜ põhitegevuseks on korraldada Kohila valla Kohila alevi, Prillimäe, Hageri, Aespa alevike ning Salutaguse, Sutlema ja Vilivere külade era- ja juriidilisest isikutest tarbijate nõuetekohane joogiveega varustamine, reovee ärajuhtimine ning puhastamine ja investeerimine põhivarasse tagamaks efektiivset ning jätkusuutlikku veeteenuse osutamist.

Ettevõtte 2019. aasta kogu müügitulu oli 669 609€ (2018: 628 849€), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 512 285€ (2018: 502 683€) ja reoveekäitluse müügitulu oli 55 381€ (2018: 60 618€).

Ärikasum osaühingu majandustegevusest oli 1 085 059€ (2018: 65 532€). Ärikasumi kasv on seotud saadud sihtfinantseeringuga põhivara soetuseks summas 1 502 620€ (2018: 396 500€), mis kajastub muude äritulude all.

Võrreldes 2018. aastaga suurenesid muud tegevuskulud 40%, mis on seotud Aespa-Vilivere ÜF projekti elluviimisega. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 540 920€, mis on 11 771€ võrra suurem eelmise aasta näitajast.

Kohila Maja OÜ kasumiks kujunes 2019. aastal 1 080 679€ (2018: 61 036€). Finantskulud olid 4 379€ (2018: 4 495€). 2019. majandusaasta lõpuks oli osaühingu osakapitali suurus 2 310 752€ (2018: 2 277 016€). Materiaalseid põhivarasid on osaühingu kasutuses 14 163 621€ (2018: 12 734 809€), millest lõpetamata ehitisi summas 2 358 261€ (2018: 501 637€). Osaühingu bilansimaht 31.12.2019 seisuga moodustas 15 129 290 € (2018: 13 395 261€). Majandusaasta jooksul suurenes bilansimaht 13% (2018: vähenemine 4%).

Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste hinnad kehtivad alates 01.06.2016.

Kohila Maja OÜ 2019.a tootmis- ja kvaliteedinäitajad:

Vett toodeti 2019.a kokku 177 296m³ ja müüdi 158 126m³. Kogu omatarbeks ja päästeteenistuse tarbeks võetud vesi kokku oli 5 340m³ (2018: 184 335m³; 155 083m³; 5 052m³). Võrreldes 2018 aastaga on veetoodang vähenenud 7 039m³ ja müük on kasvanud 3 035m³.

Reovee vastuvõtu teenuse maht oli 2019.a 210 390m³ (2018: 180 150m³). Võrreldes 2018 aastaga on vastuvõetava reovee teenuse maht suurenenud 30 240m³.

2019.a müüdnud joogivee näitajad vastavad kvaliteedinõuetele ja heitvee väljundnäitajad keskkonnainvesteeringutele 100%.

Nii joogivee kui heitvee kvaliteedi hoidmine ja tootmise tõhustamine on ettevõtte prioriteet. Seadmeid ja rajatise hooldatakse probleemide ennetamise põhimõttest lähtuvalt. Protsesside seiret ning juhtimist kaasajastatakse vastavalt vajadusele pidades silmas kuluefektiivsust. Väärtustatakse personali teadmiste ning oskuste täiendamist ning vajadusel kaasatakse lahenduste leidmiseks tippeksperite. Panustatakse süsteemselt tarbijate teadlikkuse tõstmiseks keskkonnanõuete, veekasutuse ja laiemalt veemajanduse toimimise valdkonnas. Veeteenuse arendamine muutub samm-sammult kliendikeskseks.

2019.a olulisemateks tegevusteks olid:

1. Aespa-Vilivere ÜF projekti elluviimise jätkamine ja laenulepingu sõlmimine Keskkonnainvesteeringute Keskusega.
2. Nõukogu liikmete muutmine. Nõukogust kutsuti tagasi Argo Luik ja nõukogu liikmeks nimetati Villu Karu. Nõukogu esimeheks valiti Allar Haljasorg. Nõukogu jätkab kolmeliikmelisena.
3. Uue veehinna taotluse ettevalmistamine ja esitamine Konkurentsiametile.
4. Ettevõtte struktuuri ja ametijuhendite uuendamine.
5. Päikeseenergia jaama rajamise otsuse tegemine Kohila reoveepuhastile ja hankeprotsessiga alustamine.
6. Koostöö Kohila Vineeriga ja Tallinna Tehnikakõrgkooliga tööstusreovee vastuvõtu katsetamiseks.
7. Kohila reoveepuhasti protsesside ja ressursikasutuse tõhususe analüüsimine ja optimeerimine.
8. Tasuvusanalüüsi koostamine Raplamaa vee-ettevõtte liitmiseks Kehtna Elamu OÜ ja Rapla Vesi AS.
9. Koostöö Saku Maja ja Kiili KVH-ga ühistegevuseks.

2020.a olulisemad tegevused on:

1. Aespa-Vilivere ÜF projekti elluviimise jätkamine ja projektist väljajäänud alade kaasamisega tegelemine.
2. Uue veeteenuse hinnataotluse koostöölastamine Konkurentsiametis ning selle kehtestamine.
3. Päikeseenergiajaama rajamine Kohila reoveepuhastile.
4. Kohila Vineeri tööstusreovee puhastamise testimine ning otsuse tegemine teenuse osutamiseks.
5. Uue kodulehe loomine.
6. Kohila Paberivabriku korstna olukorra selgitamine ja tegevuste planeerimine ohutuse tagamiseks.
7. Eesti Vee-ettevõtete Liidu elektrienergia ühishankes osalemine ja raamlepingu sõlmimine energia ostuks perioodil 2021-2024.

Kohila Maja OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	2019	2018	2017
Tegevustulukus (%)	-2,60	10,99	12,97
Likviidsuskordaja	1,59	5,07	2,15
Võlakordaja (%)	8,44	4,91	9,72
Omakapitali kordaja (%)	91,56	95,09	90,28
Koguvarad rentaablus ROA (%)	-0,11	0,52	0,61
Omakapitali rentaablus ROE (%)	-0,13	0,54	0,68

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tegevustulukus (%) = $\text{Aruandeaasta kasum}^1 / \text{müügitulu} * 100$;

Likviidsuskordaja (kordades) = $\text{käibevarad} - \text{varud} / \text{lühiajalised kohustised}$;

Võlakordaja (%) = $\text{kohustised} / \text{varad} * 100$;

Omakapitali kordaja (%) = $\text{omakapital} / \text{kogu kapital} * 100$;

ROA (%) = $\text{Aruandeaasta kasum}^1 / \text{varad kokku} * 100$;

ROE (%) = $\text{Aruandeaasta kasum}^1 / \text{omakapital kokku} * 100$

¹Aruandeaasta kasumist on elimineeritud sihtfinantseerimise tulu ning sihtfinantseerimisega saadud varade kulum ja väärtuse langus.

Kohila Maja OÜ jätkab majandustegevust vee-ettevõtluse valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	480 209	584 258	2
Nõuded ja ettemaksed	481 086	71 820	3
Varud	4 374	4 374	
Kokku käibevarad	965 669	660 452	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 163 621	12 734 809	5
Kokku põhivarad	14 163 621	12 734 809	
Kokku varad	15 129 290	13 395 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 580	48 937	7
Võlad ja ettemaksed	559 724	80 550	8
Kokku lühiajalised kohustised	606 304	129 487	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	541 060	376 505	7
Võlad ja ettemaksed	129 943	151 702	8
Kokku pikaajalised kohustised	671 003	528 207	
Kokku kohustised	1 277 307	657 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 310 752	2 225 516	11
Registreerimata osakapital	0	51 500	
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 434 987	10 373 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 080 680	61 036	
Kokku omakapital	13 851 983	12 737 567	
Kokku kohustised ja omakapital	15 129 290	13 395 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	669 609	628 849	12
Muud äritulud	1 517 572	408 756	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 881	-140 565	14
Mitmesugused tegevuskulud	-171 121	-68 348	15
Tööjõukulud	-238 205	-233 857	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-540 920	-529 149	5
Muud ärikulud	5	-154	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 085 059	65 532	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 379	-4 496	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 080 680	61 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 080 680	61 036	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	1 502 620	396 500	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	404 544	404 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-17 396	69 080	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 085 059	65 532	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	540 920	529 149	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 411	-1 918	5
Muud korrigeerimised	-1 561 033	-404 004	10
Kokku korrigeerimised	-1 026 524	123 227	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-409 265	428 781	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	457 415	-248 951	
Kokku rahavood äritegevusest	106 685	368 589	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-494 244	-110 805	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	20 000	5 083	5
Laekunud intressid	48	66	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-474 196	-105 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	215 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 580	-446 373	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 222	-5 855	
Makstud intressid	-4 213	-4 718	
Laekumised sihtfinantseerimisest	58 197	7 660	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	33 736	51 500	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	13 544	18 389	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	263 462	-379 397	
Kokku rahavood	-104 049	-116 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	584 258	700 722	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104 049	-116 464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	480 209	584 258	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 225 516		25 564	10 373 951	12 625 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	61 036	61 036
Emiteeritud osakapital	0	51 500	0	0	51 500
31.12.2018	2 225 516	51 500	25 564	10 434 987	12 737 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 080 680	1 080 680
Emiteeritud osakapital	85 236	-51 500	0	0	33 736
31.12.2019	2 310 752	0	25 564	11 515 667	13 851 983

Lähtuvalt Kohila Vallavalitsuse 2.detsembri 2019 korraldusele nr 288 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust 33 736 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse §3 muudatuse kohaselt kuulub Kohila Maja OÜ näitajate poolest väikeettevõtja kategooriasse kuid koostati täismahus majandusaasta aruanne.

Kohila Maja OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Eesti finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Lisaks on aastaaruande koostamisel järgitud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist tulenevaid erisusi.

Kohila Maja OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne

Rahavooguse aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse-, investreerimistegevuse- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruandes ei kajastata põhivarade soetamiseks saadud mitterahalist sihtfinantseerimist, kui toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, kuna raha ei liigu läbi toetuse saaja hankijale. Vaata ka arvestuspõhimõtet "Sihtfinantseerimine".

Nõuded ja ettemaksed

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

Ebatõenäoliseteks kantakse ostjatelt laekumata summad, mille tasumistähtaeg on ületanud 180 päeva ning allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Eesti finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist tuleneva erinõudena kajastatakse varude soetamisega kaasnev mittetagastav käibemaks ja lõiv kuludes ning varude soetamisega kaasnev kütuseaktsiis kapitaliseeritakse varude maksumusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarade arvelevõtmine

Materiaalse põhivaradena kajastatakse üldjuhul varad, mille soetusmaksumus ületab 5000 eurot (alates 31.12.2016) või mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Erandjuhul, kui varade iseloom seda eeldab, võib juhatuse otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastavad soetused kuluks ka koheselt soetamisel.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivarade objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadeobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud varade viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsete põhivarade objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivaradena kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varadeobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varadeobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kui parendusega kaasnes varade olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivarade arvelt maha.

Amortisatsioonimäär määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varadeobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil varad on kasutatavad vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, varade lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivarade kajastamine lõpetatakse varade võõrandamise korral või olukorras, kus varade kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud põhivarade kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Juhul kui põhivarade kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: varade õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või varade kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivarade objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Varade väärtuse testi ei tehta ega kajastata varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui varade väärtus ei ole langenud selle rikkemise või muu põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu.

Põhivara gruppide amortisatsioonimäärad:

Tootmislik põhivara 2,5 - 10%

Rajatised 2 - 6,67%

Hooned 2 - 5%

Veovahendid 6,67 - 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised varade omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis varade ja kohustisena renditud varade õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulu jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaradega ning amortisatsiooniperioodiks on varade eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi korras välja renditud varade kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagunevad kapitalirendinõude põhiosa tagasimaksiks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühiajalistena kajastatakse laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivarade soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib eelnimetatud risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimisel kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust eraldi. Kui sihtfinantseerimine on laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tegevustoetuse korral võib toetuse saaja seda kasutada suuremal määral oma äranägemisel, sh kas tegevuskulude või investeeringute soetamiseks. Toetusega võib kaasneda aruandlus tehtud kulutuste kohta, kuid see võib ka puududa. Eelarveaasta lõpuks järelejäänud raha võib nõuda tagasi, kuid sageli jäetakse see saajale järgmise perioodi kulutuste katteks. Tegevustoetusi kajastatakse kassapõhiselt.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Raamatupidamiskandeid ei tehta kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt). Kui mitterahalise sihtfinantseerimise saaja ja andja on avaliku sektori üksused, võtab saaja arvele põhivarade ja mitterahalise sihtfinantseerimise põhivarade õiglases väärtuses või kui see ei ole teada, üleandja poolt näidatud jääkväärtuses.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll teenuse üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse kasumiaruandes vastavalt teenuse valmimisastmele bilansipäeval. Teenuse osutamisega seotud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt samas perioodis.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Liitumistasude arvestus

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivarade soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivaradena arvele eraldi põhivarade kaardil. Liitumistasu, mis jääb alla põhivarade soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varadena.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 9.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a) asutajad;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) eelpool loetletud isikute lähemad pereliikmed (kelleks on vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Raamatupidamise aastaaruandes avaldatakse informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamise sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

24.11.2014 jõustus Eesti finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muutus, mille kohaselt tuleb alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes avalikustada informatsioon seotud osapoolte gruppidega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustlase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on

korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aastaaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning mida ei kajastata aastaaruandes, kui avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	480 209	584 258
Kokku raha	480 209	584 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 249	54 249	
Ostjatelt laekumata arved	57 125	57 125	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 876	-2 876	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 454	4 454	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89 729	89 729	4
Muud nõuded	98	98	
Saamata sihtfinantseerimine	332 556	332 556	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	481 086	481 086	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 771	56 771	
Ostjatelt laekumata arved	61 238	61 238	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 467	-4 467	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 297	3 297	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 383	10 383	
Muud nõuded	59	59	
Saamata sihtfinantseerimine	1 310	1 310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 820	71 820	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	77 538		10 290	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 700	0	5 082
Sotsiaalmaks	0	10 573	0	9 701
Kohustuslik kogumispension	0	477	0	458
Töötuskindlustusmaksed	0	543	0	572
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 512	0	4 705
Ettemaksukonto jääk	12 191		93	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89 729	21 805	10 383	20 518

Täiendav informatsioon lisades 8 Võlad ja ettemaksed ning 3 Nõuded ja ettemaksed.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2017									
Soetusmaksumus	20 573	13 811 346	403 810		1 369 234	1 773 044	35 970	48 979	15 689 912
Akumuleeritud kulum	0	-2 254 018	-197 224		-453 142	-650 366	-7 321	0	-2 911 705
Jääkmaksumus	20 573	11 557 328	206 586		916 092	1 122 678	28 649	48 979	12 778 207
Ostud ja parendused	0	0	0		54 648	54 648	0	452 658	507 306
Amortisatsioonikulu	0	-409 420	-29 532		-88 757	-118 289	-1 440	0	-529 149
Müügid (jääkmaksumuses)	0		-3 166		0	-3 166	0	0	-3 166
Muud muutused	0	-18 389	0		0	0	0	0	-18 389
31.12.2018									
Soetusmaksumus	20 573	13 792 957	393 756		1 423 882	1 817 638	35 970	501 637	16 168 775
Akumuleeritud kulum	0	-2 663 438	-219 868		-541 899	-761 767	-8 761	0	-3 433 966
Jääkmaksumus	20 573	11 129 519	173 888		881 983	1 055 871	27 209	501 637	12 734 809
Ostud ja parendused	15 000	103 736	7 580	6 795	7 131	21 506	0	1 856 624	1 996 866
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	15 000	103 736						0	118 736
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						1 856 624	1 856 624
Muud ostud ja parendused			7 580	6 795	7 131	21 506	0	0	21 506
Amortisatsioonikulu	0	-416 673	-27 720	-1 017	-94 070	-122 807	-1 440	0	-540 920
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-13 590	0	0	-13 590	0	0	-13 590
Muud muutused	0	-13 544	0	0	0	0	0	0	-13 544
31.12.2019									
Soetusmaksumus	35 573	13 883 149	378 984	6 795	1 431 013	1 816 792	35 970	2 358 261	18 129 745
Akumuleeritud kulum	0	-3 080 111	-238 826	-1 017	-635 969	-875 812	-10 201	0	-3 966 124
Jääkmaksumus	35 573	10 803 038	140 158	5 778	795 044	940 980	25 769	2 358 261	14 163 621

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	20 000	5 083
Transpordivahendid	20 000	5 083
Kokku	20 000	5 083

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 13 544 eurot (2018: 18 389 eurot).

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	18 132	18 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	521 433	548 541
Kokku	521 433	548 541

Kohila Maja OÜ andis nõukogu otsusega 07.09.2009 rendile Kohila alevis asuva tsentraalkatlamaja, seadmed ja soojtrassid kuni majasisendi ning soojaarvestid, mis kaugkütteseaduse tähenduses moodustavad iseseisva võrgu. Renditulu aastal 2019 oli sama suur kui eelneval aastal 18 132 eurot. Küttetrasside renoveerimise omaosaluse katteks rendi ettemaksu saldo 31.12.2019 oli 151 702 eurot (vt Lisa 8 Võlad ja ettemaksed).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	16 517	14 145

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF Kohila alevi veeprojekt	372 640	46 580	232 900	93 160	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
ÜF Kohila valla veeprojekt	215 000	0	215 000	0	6k euribor+1,34%	EUR	27.08.2037
Pikaajalised laenud kokku	587 640	46 580	447 900	93 160			
Laenukohustised kokku	587 640	46 580	447 900	93 160			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF Kohila alevi veeprojekt	419 220	46 580	232 900	139 740	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
Pikaajalised laenud kokku	419 220	46 580	232 900	139 740			
Kapitalirendikohustised kokku	6 222	2 357	3 865	0			
Laenukohustised kokku	425 442	48 937	236 765	139 740			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	16 028	647
Ehitised	1 803 485	1 340 519
Kokku	1 819 513	1 341 166

ÜF projekti "Kohila reoveekogumisala veemajandusprojekti" omafinantseeringu tasumiseks on sõlmitud 15.11.2010 laenuleping SA Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 605 538 eurot tähtajaga 27.08.2027 intressimääraga 6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,25%.

ÜF projekti "Kohila valla veemajandusprojekti ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemi rajamine" omafinantseeringu tasumiseks on sõlmitud 07.10.2019 laenuleping SA Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 1 770 000 eurot tähtajaga 27.08.2037 intressimääraga 6 kuu Euribor+ riskimarginaal 1,34%.

Pikaajaliste laenude tagatised on järgnevad:

- 1) I jrk hüpoteek summas 1 252 668 eurot Kohila reoveepuhastusjaama kinnistule;
- 2) Ühishüpoteek summas 1 809 000 eurot järgmistele kinnistutele:

Aespa vaakumreoveepumpla kinnistule.

Lepaluku veetöötlusjaama kinnistu hoonestusõigusele.

Aespa veetöötlusjaama kinnistu hoonestusõigusele.

Salutaguse veetöötlusjaama kinnistule.

Sutlema veetöötlusjaama kinnistule.

Nurmenuku vaakumreoveepumpla kinnistu hoonestusõigusele.

Eelnimetatud laenulepingud sisaldab muuhulgas eritingimusi täiendavate laenude võtmise ja tariifipoliitika kohta, mida ettevõtte laenuaajana peab täitma - vastasel korral on laenuandjal õigus laenud koheselt tagasi nõuda.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	357 361	357 361	0	0	
Võlad töövõtjatele	18 440	18 440	0	0	
Maksuvõlad	21 805	21 805	0	0	4
Muud võlad	90 360	90 360	0	0	
Intressivõlad	1 667	1 667	0	0	
Muud viitvõlad	88 693	88 693	0	0	
Ettemakstud renditasu	151 701	21 758	108 790	21 153	
Hanke pakkumuste tagatised	50 000	50 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	689 667	559 724	108 790	21 153	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 097	11 097	0	0	
Võlad töövõtjatele	17 245	17 245	0	0	
Maksuvõlad	20 518	20 518	0	0	
Muud võlad	3 421	3 421	0	0	
Intressivõlad	1 452	1 452	0	0	
Muud viitvõlad	1 969	1 969	0	0	
Remondifondi kohustis	6 511	6 511	0	0	
Ettemakstud renditasu	173 460	21 758	108 790	42 912	
Kokku võlad ja ettemaksed	232 252	80 550	108 790	42 912	

Real "Muud viitvõlad" on näidatud ehituslepingutest tulenevad kinnipeetavad summad tarnijatele, mis makstakse välja peale tööde teostamist.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 212 534	8 347 990
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 303 133	2 086 997
Kokku tingimuslikud kohustised	11 515 667	10 434 987

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
NEFCO toetus Aespa/Vilivere projekti projekteerimine	0	0	78 277	78 277	0	0
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	0	0	318 223	318 223	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	396 500	396 500	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kohila Vallavalitsus sadevete haldus ja tammide hooldus	0	0	7 660	7 660	0	0
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	0	0	0	1 310	1 310	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	7 660	8 970	1 310	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	404 160	405 470	1 310	0
	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	0	0	1 170 406	1 502 620	332 214	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	1 170 406	1 502 620	332 214	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	1 310	0	8 881	7 571	0	0
Alaealise töötamise toetus	0	0	0	342	342	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 310	0	8 881	7 913	342	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 310	0	1 179 287	1 510 533	332 556	0

Ühtekuuluvusfoni projekti "Kohila valla veemajandusprojekt ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemi rajamine" raames laekus ettevõtte

pangakontole 2019.aastal sihtfinantseeringut tegevuskuludeks 8 881 eurot ja põhivara soetuseks 49 316 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 310 752	2 225 516
Osade arv (tk)	1	1
Kohila Vallavalitsuse 21.12.2018 otsusega nr 329 suurendati rahalise sissemaksena osakapitali 51 500 eurot. Osakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 02.01.2019. Kohila Vallavalitsuse 02.12.2019 otsusega nr 288 suurendati rahalise sissemaksena osakapitali 33 736 eurot. Osakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 09.12.2019.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	669 609	628 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	669 609	628 849
Kokku müügitulu	669 609	628 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	387 073	384 533
Muud haldusega seotud tegevused	94 372	52 923
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	181 736	178 768
Hoonete ja üürimajade haldus	6 428	12 625
Kokku müügitulu	669 609	628 849

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 510 533	405 470	10
Kasum põhivara müügist	6 411	1 918	
Muud	628	1 368	
Kokku muud äritulud	1 517 572	408 756	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-17 734	-16 102
Energia	-71 753	-81 954
Elektrienergia	-49 072	-51 854
Soojusenergia	0	-8 357
Kütus	-22 681	-21 743
Alltöövõtutööd	-12 933	-6 608
Transpordikulud	-20 713	-19 480
Analüüsid	-18 106	-12 416
Muud	-10 642	-4 005
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 881	-140 565

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-16 517	-14 145
Mitmesugused bürookulud	-14 137	-12 691
Uurimis- ja arengukulud	-21 178	-16 148
Lähetuskulud	-1 279	0
Koolituskulud	-5 086	-3 449
Riiklikud ja kohalikud maksud	-30 032	-21 911
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	1 548	5 931
Veeprojekti kulud	-74 135	0
Muud	-10 305	-5 935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-171 121	-68 348

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-180 323	-175 783
Sotsiaalmaksud	-56 796	-56 864
Töötuskindlustus	-1 086	-1 210
Kokku tööjõukulud	-238 205	-233 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	4

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kohila Vald
---	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	4 397	0	3 235	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57	4 285	62	4 285

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	0	39 866	0	43 185
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	473	0	521

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	41 228	26 066

Kohustised seotud osapooltele kajastuvad bilansis real võlad ja ettemaksed. Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real nõuded ja ettemaksed. Seotud osapooltelt on ostenud aruandeperioodil kaupu ja teenuseid 0 euro eest. Seotud osapooltele on müüdnud aruandeperioodil kaupu ja teenuseid 40 339 euro eest (2018: 43 706 euro eest). Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruandes real müügitulu.

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 34 028 eurot (2018: 18 930 eurot) ja nõukogu liikmetele 7 200 eurot (2018: 7 137 eurot). Juhatuse esimehe lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel või lepingu lõppemisel (va ametiaja pikendamisel) kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 4 600 eurot. Tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingust on juhatuse esimehele ette nähtud hüvitis kahe kuutasu ulatuses.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmasel teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2020

osaühing Kohila Maja (registrikood: 10407814) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TARKMEES	Juhatuse liige	29.04.2020
VIVIKA URB	Juhatuse liige	29.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Kohila Maja osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Kohila Maja (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 „Vandeauditori 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 vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

29.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Kohila Maja (registrikood: 10407814) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	29.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 434 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 080 680
Kokku	11 515 667
Jaotamine	
Kokku	11 515 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	387073	57.81%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	181736	27.14%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	94372	14.09%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	6428	0.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kohila Vallavalitsus	75018851	Eesti	2310752 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4892685
Faks	+372 4892687
E-posti aadress	kohilamaja@kohilamaja.ee
Veebilehe aadress	www.kohilamaja.ee