

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing KIILI KVH

registrikood: 10782274

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

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75401

telefon: +372 6040156

faks: +372 6040156

e-posti aadress: info@kiilikvh.ee

veebilehe aadress: www.kiilikvh.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

2023. aastal oli Kiili KVH OÜ käive 885 tuhat eurot ja ärikahjum 206 tuhat eurot. Ärikasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral oli 66 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 43,5% vee müük ja 53,8% kanalisatsiooniteenuse müük. Bilansimaht vähenes 344 tuhande euro võrra.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	885 313	781 682
Käibe kasv	+13,2%	+4,9%
Puhaskasum/-kahjum	-231 649	-224 598
Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral	+66 500	+73 982
Puhasrentaablus (sihtfinantseerimise netomeetodil)	+7,5%	+9,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	1,5
ROA (sihtfinantseerimise netomeetodil)	0,65%	0,7%
ROE (sihtfinantseerimise netomeetodil)	0,7%	0,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum}^1 (-\text{kahjum}^1) / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum}^1 (-\text{kahjum}^1) / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum}^1 (-\text{kahjum}^1) / \text{omakapital kokku} * 100$

¹Aruandeaasta puhaskasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral.

Ettevõtte 2023 aasta peamised tegevused

2023 aastal investeeriti Kiili ja Luige veetöötusjaamades voolukatkestuste tarbeks generaatorite eelsoojenduse ja ühendamise valmidusse 6,9 tuh eurot. Remonditi kanalisatsioonitorustikke Olevi, Mooni, Marsi ja Kuu tänavatel ja Pentuška RVP juures summas 8,6 tuh eurot. Veetorusid parandati Paekna külas ja Allika tänaval summas 1,5 tuh eurot. Rätsepa ja Ruti reoveepumplate tarbeks soetatud uued pumbad kogusummas 6,2 tuh eurot.

Hoogsa kinnisvaraarenduse tulemusena võttis Kiili KVH OÜ Kiili alevi, Sausti, Vaela, Lähtse ja Kurna külades üle kinnisvaraarendajate poolt rajatud torustikke kogumahu 25,6 km (veetorustik 13,2 km ja kanalisatsioonitorustik 12,4 km).

Ettevõtte 2024 ja lähiajal planeeritud olulisimad arendustegevused

2024 on kavas rekonstrueerida Paekna veetorustik ning SA KIK positiivse rahastusotsuse korral ka Paekna suurkaev-pumpla.

Jäkata tuleb läbirääkimisi AS-iga Tallinna Vesi ja Esmar Vesi OÜ-ga Tallinna linna ÜVK ühendustorustiku omandi ja tuleviku osas, et tagada ÜVK teenuse jätkusuutlikkus ning tagada Kiili valla ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni arendamise kavas aastateks 2023-2034 määratud piirkonna üleviimine AS Tallinna Vesi pinnaveetoitele. See annab võimaluse kasutada vabanenud põhjaveevaru Kiili valla muudes piirkondades.

Arvestades, et AS Tallinna Vesi on teatanud soovist tõsta reovee ärajuhtimise ja puhastamise teenuse hinda Kiili KVH OÜ-le ning esitanud vastava taotluse Konkurentsiametile kooskõlastamiseks, tuleb nimetatud hinnatõusu kooskõlastamise korral ka Kiili KVH OÜ-l taotleda Konkurentsiametilt hinna muutmise kooskõlastamist.

2024 tuleb läbi viia võsaraie torustiku trassi kriitilisemates lõikudes. Jätkuvalt tuleb tegeleda kanalisatsiooni infiltratsiooni ja joogivee kadude vähendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	382 288	224 682	2
Nõuded ja ettemaksed	92 688	114 620	3
Varud	6 004	6 408	4
Kokku käibevarad	480 980	345 710	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 731 102	10 210 539	6
Kokku põhivarad	9 731 102	10 210 539	
Kokku varad	10 212 082	10 556 249	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	85 223	85 435	8
Võlad ja ettemaksed	116 299	143 700	9
Kokku lühiajalised kohustised	201 522	229 135	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	503 722	588 627	8
Võlad ja ettemaksed	21 344	21 344	9
Kokku pikaajalised kohustised	525 066	609 971	
Kokku kohustised	726 588	839 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 015 194	1 015 194	13
Kohustuslik reservkapital	11 320	11 320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 690 629	8 915 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 649	-224 598	
Kokku omakapital	9 485 494	9 717 143	
Kokku kohustised ja omakapital	10 212 082	10 556 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	885 313	781 682	14
Muud äritulud	488	840	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-434 662	-382 978	16
Mitmesugused tegevuskulud	-27 365	-27 351	17
Tööjõukulud	-234 841	-201 266	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-395 706	-386 890	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-206 773	-215 963	
Intressitulud	2 859	37	
Intressikulud	-27 735	-8 672	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 649	-224 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 649	-224 598	
Sealhulgas:			
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	298 149	298 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	66 500	73 982	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kiili KVH 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendab avaliku sektori finantsarves-tuse ja -aruandluse juhend. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Kõiki muid nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Laost varude väljaminekul kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 eur.

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

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

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

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

Maad ei amortiseerita.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja amortisatsioonimeetodi põhjendatust.

Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 10000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Sihtfinantseerimine

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

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

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

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

Tulud

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

Kulud

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

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 913	1 051
Arvelduskontod	59 602	223 631
Üleöödeposiit	319 773	0
Kokku raha	382 288	224 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 746	89 746
Ostjatelt laekumata arved	89 746	89 746
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162
Muud nõuded	4	4
Viitlaekumised	4	4
Ettemaksed	2 776	2 776
Tulevaste perioodide kulud	2 776	2 776
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 688	92 688
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 031	106 031
Ostjatelt laekumata arved	106 031	106 031
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 895	6 895
Muud nõuded	3	3
Viitlaekumised	3	3
Ettemaksed	1 691	1 691
Tulevaste perioodide kulud	1 691	1 691
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 620	114 620

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 004	6 408
Veearvestid	6 004	6 408
Kokku varud	6 004	6 408

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		130		154
Käibemaks		8 199		8 077
Üksikisiku tulumaks		2 179		2 246
Sotsiaalmaks		4 310		4 465
Kohustuslik kogumispension		161		209
Töötuskindlustusmaksed		229		222
Ettemaksukonto jääk	162		6 895	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	15 208	6 895	15 373

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	10 171	12 906 848	15 870	600 431	616 301	60 971	13 594 291
Akumuleeritud kulum	0	-2 940 087	-15 870	-296 203	-312 073		-3 252 160
Jääkmaksumus	10 171	9 966 761	0	304 228	304 228	60 971	10 342 131
Ostud ja parendused						255 298	255 298
Muud ostud ja parendused						255 298	255 298
Amortisatsioonikulu		-340 328	-334	-46 228	-46 562		-386 890
Ümberliigitamised		122 238	40 092	147 298	187 390	-309 628	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		122 238	40 092	147 298	187 390	-309 628	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	10 171	13 029 086	55 962	747 729	803 691	6 641	13 849 589
Akumuleeritud kulum		-3 280 415	-16 204	-342 431	-358 635		-3 639 050
Jääkmaksumus	10 171	9 748 671	39 758	405 298	445 056	6 641	10 210 539
Ostud ja parendused		-20 126		-44 547	-44 547	117	-64 556
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		-20 126					-20 126
Muud ostud ja parendused				-44 547	-44 547	117	-44 430
Amortisatsioonikulu		-342 019	-4 009	-49 678	-53 687		-395 706
Ümberliigitamised		-12 417				-6 758	-19 175
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest						-6 758	-6 758
Muud ümberliigitamised		-12 417					-12 417
31.12.2023							
Soetusmaksumus	10 171	12 996 553	40 092	697 952	738 044	0	13 744 768
Akumuleeritud kulum		-3 622 444	-4 343	-386 879	-391 222		-4 013 666
Jääkmaksumus	10 171	9 374 109	35 749	311 073	346 822	0	9 731 102

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	30 994	4 665	20 959	5 370	6 kuu EURIBOR + 2,290%	EUR	30.11.2029
Kapitalirendikohustised kokku	30 994	4 665	20 959	5 370			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	35 748	39 758
Kokku	35 748	39 758

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	442 476	73 746	294 984	73 746	6 kuu Euribor + 1,25	EUR	27.08.2029	
Luminor Bank AS	115 475	6 812	108 663		6 kuu Euribor + 0,95%	EUR	15.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	557 951	80 558	403 647	73 746				
Kapitalirendikohustised kokku	30 994	4 665	20 959	5 370				7
Laenukohustised kokku	588 945	85 223	424 606	79 116				

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	9 194 295	9 562 335
Masinad ja seadmed	311 072	405 297
Kokku	9 505 367	9 967 632

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	42 602	42 602		10
Võlad töövõtjatele	27 527	27 527		11
Maksuvõlad	15 208	15 208		5
Muud võlad	19 331	19 331		
Intressivõlad	8 166	8 166		
Muud viitvõlad	11 165	11 165		
Saadud ettemaksed	4 696	4 696		
Muud saadud ettemaksed	4 696	4 696		
Kohustus Kiili vallale	28 279	6 935	21 344	10
Kokku võlad ja ettemaksed	137 643	116 299	21 344	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	54 430	54 430		10
Võlad töövõtjatele	28 505	28 505		11
Maksuvõlad	15 373	15 373		5
Muud võlad	14 129	14 129		
Intressivõlad	4 432	4 432		
Muud viitvõlad	9 697	9 697		
Saadud ettemaksed	24 328	24 328		
Muud saadud ettemaksed	24 328	24 328		
Kohustus Kiili vallale	28 279	6 935	21 344	10
Kokku võlad ja ettemaksed	165 044	143 700	21 344	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 602	54 430	
Võlad Kiili vallale põhivara eest	6 935	6 935	20
Kokku võlad tarnijatele	49 537	61 365	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	11 520	11 029
Puhkusetasude kohustis	8 610	10 551
Deklareerimata maksukohustus	7 397	6 925
Kokku võlad töövõtjatele	27 527	28 505

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 767 184	6 952 502
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 691 796	1 738 125
Kokku tingimuslikud kohustised	8 458 980	8 690 627

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	1 015 194	1 015 194
Osade arv (tk)	1	1
Kiili KVH OÜ kuulub 100%-selt Kiili vallale, reg nr 75020983		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	885 313	781 682
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	885 313	781 682
Kokku müügitulu	885 313	781 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee müük	384 912	349 969
Kanaliseerimise müük	476 739	414 790
Vee ja kanalisatsiooniga liitumine	7 015	443
Ehitus- ja paigaldustööd	709	865
Järelvalve, tehniliste tingimuste väljastamine	2 158	1 981
Sisendveetoru survekontroll	1 059	1 118
Muud teenused	5 409	5 017
Elektrienergia vahendamine	4 174	7 499
Vara müük	3 138	0
Kokku müügitulu	885 313	781 682

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahhid, viivised ja hüvitised	469	775
Muud	19	65
Kokku muud äritulud	488	840

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-11 631	-27 582
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-251 258	-178 845
Energia	-82 287	-103 169
Elektrienergia	-82 020	-102 980
Kütus	-267	-189
Transpordikulud	-8 718	-9 340
Üür ja rent	-7 213	-6 665
Administreerimise kulud	-11 748	-10 020
Rajatiste majandamiskulud	-46 116	-31 184
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-3 328	-2 741
Inventari majandamiskulud	-816	-680
Töömashinate ja seadmete majandamiskulu	-4 772	-3 121
Eri- ja vormirietus	-243	-499
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-1 844	-1 619
Muud	-4 688	-7 513
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-434 662	-382 978

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	-252	-676
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-27	0
Riigilõivud	-76	-68
Loodusressursside kasutamise ja saastetasud	-26 126	-25 723
Konkurentsiameti järelevalvetasud	-884	-884
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 365	-27 351

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-174 975	-149 273
Sotsiaalmaksud	-58 734	-50 032
Muud	-1 132	-1 961
Kokku tööjõukulud	-234 841	-201 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-25 940	-8 475
Intressikulu kapitalirendilt	-1 795	-197
Kokku intressikulud	-27 735	-8 672

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	529	1 211	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 807	2 427	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 336	3 638	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	6 935	6 935	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	21	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 935	6 956	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	21 344	21 344	9

Kokku võlad ja ettemaksed	21 344	21 344	
----------------------------------	---------------	---------------	--

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 162	7 237
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 048	26 526
Kokku müüdnud	31 210	33 763

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	47	55
Kokku ostetud	47	55

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	46 353	35 151

Kuni 19.11.2023 oli Kiili KVH OÜ juhatuse liige Andro Ennok. Alates 13.11.2024 on Kiili KVH OÜ juhatuse liige Indrek Väärtnõu. 2023.a. on juhatuse liikmetele arvestatud tasu kokku 41974 eurot. Kiili KVH OÜ on kohustatud maksma Juhatuse liikmele tema ennetähtaegse tagasikutsumise korral hüvitist kolme (3) kuu teenistustasu ulatuses.

Kiili KVH OÜ nõukogus on viis liiget: Peep Tomingas (esimees), Kusta Kaska (kuni 14.03.2023), Toomas Koobas, Tarvo Kapp, Benno Johanson, Sven Suurraid (alates 15.03.2023). 2023.a. oli nõukogu liikmetele arvestatud tasu kokku 4379 eurot. Nõukogu liikmetele ei ole ette nähtud lahkumis- ja tagasikutsumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

Osaühing KIILI KVH (registrikood: 10782274) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VÄÄRTNÕU	Juhatuse liige	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KIILI KVH osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing KIILI KVH (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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, vääresitiste 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset 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/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

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

15.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KIILI KVH (registrikood: 10782274) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	15.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 690 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 649
Kokku	8 458 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 458 980
Kokku	8 458 980

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 690 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-231 649
Kokku	8 458 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 458 980
Kokku	8 458 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	476739	53.85%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	384912	43.48%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	13780	1.56%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	7724	0.87%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	2158	0.24%	Ei