

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing Kohila Maja

registrikood: 10407814

tänava/talu nimi, Kuusiku tn 15

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79805

telefon: +372 4892685

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 Remondifondi nõuded ja kohustised	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

TEGEVUSARUANNE

Kohila Maja OÜ põhitegevuseks on korraldada Kohila valla Kohila alevi, Prillimäe ja Hageri alevike ning Salutaguse ja Sutlema külade era- ja juriidilisest isikutest tarbijate nõuetekohane joogiveega varustamine, reo- ja sademevee ärajuhtimine ning puhastamine ja investeerimine põhivarasse tagamaks efektiivset ning jätkusuutlikku veeteenuse osutamist. Kohila Maja OÜ lõpetas 2018.aastal kõrvaltegevusala - korterelamute haldamise ja hoolduse korraldamise.

Ettevõtte 2018. aasta kogu müügitulu oli 628 849€ (2017: 658 737€), millest põhitegevusega seotud vee- ja kanalisatsiooniteenuste müügitulu oli 502 683€ (2017: 479 807€), reoveekäitluse müügitulu oli 60 618€ (2017: 62 884€), lõpetatud kõrvaltegevus elamuhaldus moodustab müügitulust 2% (2017: 5%).

Ärikasum osäihingu majandustegevusest oli 65 532€ (2017: kahjum 262 627€). Ärikasumi kasv on seotud saadud sihtfinantseeringuga, mis kajastub muude äritulude all.

Võrreldes 2017. aastaga vähenesid ärikulud 18%, mis on seotud korterelamutele vahentatud teenuste kulude vähenemisega. Põhivarade kulumiks ja väärtuse languseks kujunes 529 149€, mis on 3 911€ võrra suurem eelmise aasta näitajast. Tööjõukulud pisut vähenesid seoses ühe ametikoha (korterelamute kliendihaldur) vähenemisega.

Kohila Maja OÜ kasumiks kujunes 2018. aastal 61 036€ (2017: kahjum 267 930€). Finantskulud olid 4 495€ (2017: 5 303€). 2018. majandusaasta lõpuks oli osäihingu osakapitali suurus 2 277 016€ (2017: 2 225 516€). Kohila Vallavalitsuse 21.12.2018 otsusega nr 329 suurendati rahalise sissemaksena osakapitali 51 500€ võrra. Materiaalseid põhivarasid on osäihingu kasutuses 12 734 809€ (2017: 12 778 207€). Osäihingu bilansimaht 31.12.2018 seisuga moodustas 13 395 261€ (2017: 13 983 904€). Majandusaasta jooksul vähenes bilansimaht 4,4% (2017: 3,5%).

Ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni teenuste hinnad kehtivad alates 01.06.2016.

Kohila Maja OÜ 2018.a tootmis- ja kvaliteedinäitajad:

Vett toodeti 2018.a kokku 184 355m³ ja müüdi 155 083m³. Kogu omatarbeks ja päästeteenistuse tarbeks võetud vesi kokku oli 5 052m³ (2017: 171 161m³; 146 652m³; 5 248m³). Võrreldes 2017 aastaga on veetoodang suurenenud 13 194m³ ja müük on kasvanud 8 431m³.

Reovee vastuvõtu teenuse maht oli 2018.a 152 648m³ (2017: 147 491m³). Võrreldes 2017 aastaga on vastuvõetava reovee teenuse maht suurenenud 5 157m³.

2018.a müüdnud joogivee näitajad vastavad kvaliteedinõuetele ja heitvee väljundnäitajad keskkonnanõuetele.

2018.a olulisemateks tegevusteks olid:

1. Aespa-Vilivere ÜF projekti osas: projektijuhtimise teenuse hankelepingu sõlmimine, projekteerimistööde I etapi teostamine (Vilivere), projekteerimistööde II etapi elluviimine (Aespa), Aespa esimese puurkaevu ja juurdepääsutee ehitustööde teostamine, Roobuka piirkonna projekteerimis-ehituslepingu töövõtja hankimine, SCADA hanke väljakuulutamise.
2. Reoveesette komposteerimiseks aunasegaja Backhus A30 soetamine ja rakendamine.
3. Kortermajade haldamise teenuse lõpetamine ja sellega seotud kliendihalduri töökoha koondamine.
4. Juhatus liikme lepingu lõpetamine Rein Langeprooniga, juhatuse liikmete arvu suurendamine kahele ning juhatuse liikme lepingu sõlmimine Vivika Urbi ja Vahur Tarkmehega.
5. Uue riigihangete seadusele vastava hankekorra kehtestamine.
6. Mesika uuselamupiirkonna vee- ja kanalisatsioonirajatiste ostu protsessi teostamine.

2019.a olulisemad tegevused on:

1. Aespa-Vilivere ÜF projekti elluviimise jätkamine sh laenulepingu sõlmimine KIK'iga Kohila Maja OÜ omafinantseeringu tagamiseks.
2. Kohila reoveepuhasti protsesside ja ressursikasutuse tõhususe analüüsimine ja vajadusel optimeerimine.
3. Tasuvusanalüüsi koostamine Raplamaa vee-ettevõtte liitmiseks koostöös Kehtna Elamu OÜ ja Rapla Vesi AS.
4. Veeteenuse hinna analüüs ja uue hinnataotluse esitamine Konkurentsiametile.

Kohila Maja OÜ finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	2018	2017	2016
Tegevustulustus (%)	10,99	12,97	5,72
Likviidsuskordaja	5,07	2,15	1,61
Võlakordaja (%)	4,91	9,72	11,06
Omakapitali kordaja (%)	95,09	90,28	88,94
Koguarvad rentaablus ROA (%)	0,52	0,61	0,26
Omakapitali rentaablus ROE (%)	0,54	0,68	0,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tegevustulustus (%) = Aruandeaasta kasum¹ / müügitulu * 100;

Likviidsuskordaja (kordades) = käibevarad – varud / lühiajalised kohustised;

Võlakordaja (%) = kohustised / varad * 100;

Omakapitali kordaja (%) = omakapital / kogu kapital * 100;

ROA (%) = Aruandeaasta kasum¹ / 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	584 258	700 722	2
Nõuded ja ettemaksud	71 820	126 761	3
Varud	4 374	4 374	
Kokku käibevarad	660 452	831 857	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	0	373 840	3
Materiaalsed põhivarad	12 734 809	12 778 207	5
Kokku põhivarad	12 734 809	13 152 047	
Kokku varad	13 395 261	13 983 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 937	76 947	7
Võlad ja ettemaksud	80 550	300 122	8
Sihtfinantseerimine	0	7 621	10
Kokku lühiajalised kohustised	129 487	384 690	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	376 505	800 723	7
Võlad ja ettemaksud	151 702	173 460	8
Kokku pikaajalised kohustised	528 207	974 183	
Kokku kohustised	657 694	1 358 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 225 516	2 225 516	11
Registreerimata osakapital	51 500	0	
Kohustuslik reservkapital	25 564	25 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 373 951	10 641 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 036	-267 930	
Kokku omakapital	12 737 567	12 625 031	
Kokku kohustised ja omakapital	13 395 261	13 983 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	628 849	658 737	12
Muud äritulud	408 756	93 273	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 565	-183 387	14
Mitmesugused tegevuskulud	-68 348	-70 871	15
Tööjõukulud	-233 857	-235 129	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-529 149	-525 238	5
Muud ärikulud	-154	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	65 532	-262 627	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 496	-5 303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 036	-267 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 036	-267 930	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	396 500	51 182	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	404 544	404 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	69 080	85 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 532	-262 627	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	529 149	525 238	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 918	-18 724	5
Muud korrigeerimised	-404 004	-84 007	10
Kokku korrigeerimised	123 227	422 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	428 781	65 666	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-248 951	-158 741	
Kokku rahavood äritegevusest	368 589	66 805	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-110 805	-94 650	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 083	26 833	5
Laekunud intressid	66	68	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 656	-67 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	99 620	
Saadud laenude tagasimaksed	-446 373	-101 055	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 855	-6 639	
Makstud intressid	-4 718	-5 699	
Laekumised sihtfinantseerimisest	7 660	5 329	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	51 500	0	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	18 389	16 126	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-379 397	7 682	
Kokku rahavood	-116 464	6 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	700 722	693 984	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116 464	6 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	584 258	700 722	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 225 516		25 564	10 641 881	12 892 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	-267 930	-267 930
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

Lähtuvalt Kohila Vallavalitsuse 21.detsember 2018 korraldusest nr. 329 suurendati rahalise sissemaksega osaühingu Kohila Maja osakapitali osa nimiväärtust 51 500 euro võrra. Osakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 02.01.2019.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Kohila Maja OÜ 2018. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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-, investeerimistegevuse- 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 ettemaksud

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

Ebatõenäolisetele kantakse ostjatel 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Muud nõuded ja tagatiseta võlakohustised (remondifond)

Muude nõuete ja kohustiste võlakohustiste kirjel on arvestatud korteriomaniike poolt korteriühisustes moodustatud remondifond, mille valitsejaks on kinnitatud OÜ Kohila Maja. Fondi vahendite suuruse ja perioodilisuse ning fondi vahendite kasutamise otstarbe otsustavad korteriomaniikud üldkoosolekul ning valitseja kohus on ellu viia korteriomaniike otsuseid. Koosolekul kinnitatakse remondifondi ja kohustiste jääk. Üldkoosoleku otsused protokollitakse ja allkirjastatakse majanõukogu liikmete poolt. Igale korterile arvestatud remondifondi summad kajastatakse kommunaalteenuste arvetel. Arvetel olevad summad kogutakse majade kaupa remondifondi konto krediidisse. Remondifondi konto deebetis kajastatakse majadele tehtud kulutused ja laenude tagasimaksed.

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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude ostukuludused 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 mittetagastatav 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 akumulieeritud 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 tööeest. 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 müügikuludused) 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 riiknemise 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 nüüdisväärtuses, 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. Kapitalirendi 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 tagasimakseks 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 kuulavas 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 nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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

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 kaasnedu 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 osutamise kohta kajastatakse kasumiaruandes vastavalt teenuse valmimisastmele bilansipäeval. Teenuse osutamise seotud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt samas perioodis.

Intressimulu, 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. Eestis on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 10.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	584 258	700 722
Kokku raha	584 258	700 722

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	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			17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 383	10 383			4
Muud nõuded	59	59			
Saamata sihtfinantseerimine	1 310	1 310			10
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 820	71 820			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	78 513	78 513	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	88 924	88 924	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 411	-10 411	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 815	3 815	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 481	18 481	0	0	
Muud nõuded	399 792	25 952	113 341	260 499	
Laenuõuded	399 792	25 952	113 341	260 499	
Kokku nõuded ja ettemaksed	500 601	126 761	113 341	260 499	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 290	0	0	11 847
Üksikisiku tulumaks	0	5 082	0	6 741
Sotsiaalmaks	0	9 701	0	12 560
Kohustuslik kogumispension	0	458	0	639
Töötuskindlustusmaksed	0	572	0	720
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 705	0	4 916
Ettemaksukonto jääk	93		18 481	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 383	20 518	18 481	37 423

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	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	20 573	13 622 801	417 924	1 340 320	1 758 244	35 970	187 915	187 915	15 625 503
Akumuleeritud kulum	0	-1 847 880	-172 357	-368 557	-540 914	-5 881	0	0	-2 394 675
Jääkmaksumus	20 573	11 774 921	245 567	971 763	1 217 330	30 089	187 915	187 915	13 230 828
Ostud ja parendused	0	6 908	0	1 769	1 769	0	85 972	85 972	94 649
Amortisatsioonikulu	0	-406 138	-33 075	-84 585	-117 660	-1 440	0	0	-525 238
Müügid	-2 203	0	-5 906	0	-5 906	0	0	0	-8 109
Ümberliigitamised	0	197 763	0	27 145	27 145	0	-224 908	-224 908	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	197 763	0	27 145	27 145	0	-224 908	-224 908	0
Muud muutused	2 203	-16 126	0	0	0	0	0	0	-13 923
31.12.2017									
Soetusmaksumus	20 573	13 811 346	403 810	1 369 234	1 773 044	35 970	48 979	48 979	15 689 912
Akumuleeritud kulum	0	-2 254 018	-197 224	-453 142	-650 366	-7 321	0	0	-2 911 705
Jääkmaksumus	20 573	11 557 328	206 586	916 092	1 122 678	28 649	48 979	48 979	12 778 207
Ostud ja parendused	0	0	0	54 648	54 648	0	452 658	452 658	507 306
Amortisatsioonikulu	0	-409 420	-29 532	-88 757	-118 289	-1 440	0	0	-529 149
Müügid	0		-3 166	0	-3 166	0	0	0	-3 166
Muud muutused	0	-18 389	0	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	501 637	16 168 775
Akumuleeritud kulum	0	-2 663 438	-219 868	-541 899	-761 767	-8 761	0	0	-3 433 966
Jääkmaksumus	20 573	11 129 519	173 888	881 983	1 055 871	27 209	501 637	501 637	12 734 809

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	0	16 666
Masinad ja seadmed	5 083	10 167
Transpordi- vahendid	5 083	10 167
Kokku	5 083	26 833

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivarade soetusmaksumuse vähendust saadud liitumistasude võrra summas 18 389 eurot (2017: 16 126 eurot).

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	18 132	18 132
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	548 541	575 649
Kokku	548 541	575 649

Kohila Maja OÜ andis nõukogu otsusega 07.09.2009 rendile kümneks aastaks Kohila alevis asuva tsentraalkatlamaja, seadmed ja soojtrassid kuni majasisendi ning soojaarvestid, mis kaugkütteseaduse tähenduses moodustavad iseseisva võrgu. Renditulu aastal 2018 oli sama suur kui eelneval aastal 18 132 eurot. Kütetrasside renoveerimise omaosaluse katteks rendi ettemaksu saldo 31.12.2018 oli 173 460 eurot (vt Lisa 8 Võlad ja ettemaksed).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	14 145	17 030

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
ÜF 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			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Elamu Kapa 4	6 453	2 631	3 822	0	6k euribor+3%	EUR	30.05.2020
Elamu Jõesaare 1	5 028	1 949	3 079	0	4%	EUR	20.06.2020
Elamu Metsapunkti 2	73 956	3 813	21 588	48 555	4%	EUR	13.03.2032
Elamu Posti 13	9 961	892	4 921	4 148	6k euribor+3%	EUR	17.08.2027
Elamu Raadiku 4	16 668	4 365	12 303	0	6k euribor+3,2%	EUR	18.08.2021
Elamu Vabaduse 13	19 042	1 227	6 790	11 025	6k euribor+3,32%	EUR	18.08.2030
Elamu Posti 8	56 549	2 399	13 280	40 870	6k euribor+3,32%	EUR	14.07.2035
Elamu Kooli 9	138 346	5 560	30 471	102 315	3k euribor+3%	EUR	15.09.2036
Elamu Tööstuse 12	26 386	1 084	5 921	19 381	3k euribor+2,9%	EUR	20.07.2036
Elamu Posti 13	41 698	1 713	9 359	30 626	3k euribor+2,9%	EUR	25.07.2036
Elamu Metsapnkti 2	5 706	319	1 804	3 583	6k euribor+4%	EUR	25.08.2031
ÜF Veeprojekt	465 800	46 580	232 900	186 320	6k euribor+1,25%	EUR	27.08.2027
Pikaajalised laenud kokku	865 593	72 532	346 238	446 823			
Kapitalirendikohustised kokku	12 077	4 415	7 662	0			
Laenukohustised kokku	877 670	76 947	353 900	446 823			

Hallatavate korterelamute renoveerimiseks saadud laenude jäägid anti 2018.aastal korteriühistutele üle.

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%.

Tagatiseks on I järjekoha hüpoteek rajatud reoveepuhasti kinnistule nr 3129937 Vilivere külas, mille jääkväärtus seisuga 31.12.2018 on 1 341 166 eurot. Eelnimetatud laenuleping sisaldab muuhulgas eritingimusi täiendavate laenude võtmise ja tariifipoliitika kohta, mida ettevõtte laenusaaajana peab täitma - vastasel korral on laenuandjal õigus laenud koheselt tagasi nõuda.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	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	4
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	18
Ettemakstud renditasu	173 460	21 758	108 790	42 912	
Kokku võlad ja ettemaksud	232 252	80 550	108 790	42 912	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 658	15 658	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 230	19 230	0	0	
Maksuvõlad	37 423	37 423	0	0	
Muud võlad	3 637	3 637	0	0	
Intressivõlad	1 608	1 608	0	0	
Muud viitvõlad	2 029	2 029	0	0	
Remondifondi kohustis	202 416	202 416	0	0	
Ettemakstud renditasu	195 218	21 758	108 790	64 670	
Kokku võlad ja ettemaksud	473 582	300 122	108 790	64 670	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 347 990	8 299 161
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 086 997	2 074 790
Kokku tingimuslikud kohustised	10 434 987	10 373 951

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
NEFCO toetus Aespa/Vilivere projekti projekteerimine	56 600	0	-48 979	7 621
Kohila Vallavalitsus Kiriku tee 4 maa	0	2 203	-2 203	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	56 600	2 203	-51 182	7 621
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kohila Vallavalitsus sadevete haldus ja tammide hooldus	0	5 329	-5 329	0
NEFCO toetus Aespa/Vilivere projekti ettevalmistamiseks	13 100	0	-13 100	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 100	5 329	-18 429	0
Kokku sihtfinantseerimine	69 700	7 532	-69 611	7 621
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
NEFCO toetus Aespa/Vilivere projekti projekteerimine	7 621	70 656	-78 277	0
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	0	318 223	-318 223	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 621	388 879	-396 500	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kohila Vallavalitsus sadevete haldus ja tammide hooldus	0	7 660	-7 660	0
Aespa/Vilivere ÜF veeprojekt	0	0	-1 310	-1 310
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	7 660	-8 970	-1 310
Kokku sihtfinantseerimine	7 621	396 539	-405 470	-1 310

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 225 516	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 ärireistris 02.01.2019.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	628 849	658 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	628 849	658 737
Kokku müügitulu	628 849	658 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	384 533	373 221
Muud kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	52 923	85 919
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	178 768	169 299
Hoonete ja üürimajade haldus	12 625	30 298
Kokku müügitulu	628 849	658 737

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	405 470	69 611
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 170
Kasum põhivara müügist	1 918	18 725
Muud	1 368	2 767
Kokku muud äritulud	408 756	93 273

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-16 102	-15 698
Energia	-81 954	-105 940
Elektrienergia	-51 854	-45 931
Soojusenergia	-8 357	-41 535
Kütus	-21 743	-18 474
Alltöövõtutööd	-6 608	-21 512
Transpordikulud	-19 480	-20 273
Muud	-16 421	-19 964
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 565	-183 387

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-14 145	-17 029
Mitmesugused bürookulud	-12 977	-10 173
Uurimis- ja arengukulud	-15 862	-15 845
Koolituskulud	-3 449	-3 809
Riiklikud ja kohalikud maksud	-21 911	-19 423
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 931	455
Muud	-5 935	-5 047
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 348	-70 871

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-175 783	-177 939
Sotsiaalmaksud	-56 864	-56 026
Töötuskindlustus	-1 210	-1 164
Kokku tööjõukulud	-233 857	-235 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetvõtja nimetus	Kohila Vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaetevõtja	3 235	0	3 749	7 151
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62	4 285	66	2 225

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaetevõtja	0	43 185	0	40 843
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		521	0	545

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	26 066	30 215

Kohustised seotud osapooltele kajastuvad bilansis real võlad ja ettemaksed. Nõuded seotud osapooltele kajastuvad bilansis real nõuded ja ettemaksed. Seotud osapooltelt on ostetud aruandeperioodil kaupu ja teenuseid 0 euro eest. Seotud osapooltele on müüdnud aruandeperioodil kaupu ja teenuseid 43 706 euro eest (2017: 41 388 euro eest). Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruandes real müügitulu.

Eesti finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muudatuse kohaselt tuleb alates 01.01.2015 raamatupidamise aastaaruandes avalikustada informatsioon seotud osapoolte gruppidega tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustlase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele. Ettevõttel ei olnud aastatel 2018 ja 2017 seotud isikutega tehtud tehingute hulgas selliseid tehinguid. Avalikustatud on kõik tehingud seotud osapooltega.

Kohila Vallavalitsuse 21.12.2018 otsusega nr 329 suurendati rahalise sissemaksena osakapitali 51 500 eurot. Investeering suunatakse vee-ja kanalisatsioonirajatiste võõrandamisesse ja ehitusse.

Aruandeperioodil on saadud Kohila Vallavalitsuselt sihtfinantseeringut tegevuskuludeks summas 7 660 eurot (vt lisa 10 Sihtfinantseerimine).

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 18 930 eurot (2017: 23 772 eurot) sh juhatuse liikme lepingu ennetähtaegse lõpetamise hüvitis 9 020 eurot ja nõukogu liikmetele 7 137 eurot (2017: 6 442 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 Remondifondi nõuded ja kohustised

	31.12.2018	31.12.2017
Remondifondi kohustise algsaldo	202 416	201 556
Arvestatud remondifond	33 038	128 144
Laekumine remondifondi kokku	33 038	128 144
Teostatud remont-, parendus- ja teenustööd	-25 217	-17 542
Laenude põhiosa- ja intressimaksud, kindlustused, käendustasud	-26 899	-71 387
Remondifondi üleandmine korteriühistutele	-176 827	-38 355
Remondifondist tehtud väljamaksud kokku	-228 943	-127 284
Remondifondi kohustise lõppsald	6 511	202 416
Remondifondi nõude algsaldo (klientide nimel saadud laenud)	399 793	425 643
sh lühiajaline osa	25 952	33 477
sh pikaajaline osa	373 841	392 166
Perioodi jooksul klientidele edasi antud laenud	0	99 620
Nõude laekumine	-399 793	-125 470
Remondifondi nõude lõppsald (klientide nimel saadud laenud)	0	399 793
sh lühiajaline osa	0	25 952
sh pikaajaline osa	0	373 841
Remondifondi laenukohustise algsald (klientide nimel saadud laenud)	399 793	425 643
sh lühiajaline osa	25 952	33 477
sh pikaajaline osa	373 841	392 166
Perioodi jooksul klientide poolt võetud laenud	0	99 620
Kohustise tasumine	-6 314	-48 665
Kohustise üleminek korteriühistule	-393 479	-76 802
Remondifondi laenukohustise lõppsald (klientide nimel saadud laenud)	0	399 793
sh lühiajaline osa	0	25 952
sh pikaajaline osa	0	373 841