

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** OÜ KOSE VESI

**registrikood:** 10917886

**tänava/talu nimi,** Põllu 14

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Kose alevik

**vald:** Kose vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 75101

**telefon:** +372 6751264

**faks:** +372 6004618

**e-posti aadress:** info@kosevesi.ee

**veebilehe aadress:** www.kosevesi.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 4 Materiaalne põhivara</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 5 Immateriaalne põhivara</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 6 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 8 Võlad tarnijatele</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 9 Võlad töövõtjatele</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 10 Muud võlad</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 11 Laenukohustused</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 12 Osakapital</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 13 Müügitulu</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 14 Muud äritulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 17 Tööjõukulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 18 Muud ärikulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 19 Seotud osapooled</b>	<b>18</b>

OÜ Kose Vesi on 100% omavalitsuse omanduses olev äriühing, kes osutab veevarustuse ja kanalisatsiooni teenuseid Kose vallas. Vee ettevõtte on asutatud 28. detsembril 2002. aastal. Põhitegevusena ettevõtte pumpab põhjavett, puhastab vajadusel vett ja juhib selle tarbijateni, võtab tarbijatelt vastu reovee ning juhib selle reoveepuhastitesse, kus see enne suublasse juhtimist puhastatakse.

OÜ Kose Vesi on alates 2013. aasta juulist Kose valla soojusvõrgu omanik ja ühe tegevusalana edastab soojusenergiat klientideni.

OÜ Kose Vesi on Eesti Vee-ettevõtete Liidu liige.

## 2013. aasta OÜ Kose Vesi tegevusaruanne

- 1. juulist 2013 ühendati OÜ Kose Vesi ja U-M Soojus OÜ.  
Võeti üle U-M Soojus OÜ kliendid, telliti kliendihalduse tarkvara täiendus.  
U-M Soojus OÜ 7 töötajast jätkas 1. septembrist OÜ-s Kose Vesi 1,5 töötajat.
- U-M Soojus OÜ poolt 2013. aasta alguse läbi viidud riigihanke tulemusel kohustus kütteperioodi alguseks eduka pakkumise teinud AS Pelletiküte valmis ehitama Kose, Kose-Uuemõisa ja Ravila katlamajad. Katlamajad valmisid tähtaegselt ning kasutavad nüüd soojusenergia tootmiseks pelletit.  
Vastavalt lepingule opereerib katlamaju 12 aastat AS Pelletiküte.
- SA KIK kaasrahastusel viidi Oru keskuse ja Heinamäe ning Kose-Uuemõisa Kosejõe piirkonna ja Palvere küla joogiveed vastavusse kehtivate joogivee kvaliteedinõuetega.  
Kokku ehitati 1469 m joogiveetorustikku, likvideeriti kolm puurkaev-pumplat ja rekonstrueeriti kaks.  
Kõik tööd lõpetati aasta lõpuks ning teostati eelarve piires – tööde kogumaksumus 141619,85 eurot.  
OÜ Kose Vesi tasus omaosalusena 31581,20 eurot.
- Ravila aleviku soojustrassi rekonstrueerimise hanke võitis OÜ Hensel Grupp, maksumusega 31200 eurot.  
Rekonstrueeriti 154 m soojustrassi.
- Seoses kanalisatsiooni survetoru purunemisega Kuivajõe külas tuli avariiremondi käigus Kuivajõe alt läbi puurida ning paigaldada uus toru. Maksma läks see töö 5250 eurot.
- Lammutati Kose konteiner-katlamaja.
- Et oleks võimalik likvideerida Kose-Uuemõisas amortiseerunud Kosejõe puurkaev-pumpla telliti piirkonna ühendamiseks Elamute puurkaev-pumplaga veetorustiku rekonstrueerimise põhiprojekt OÜlt EL-Konsult. Tööde eest tasus OÜ Kose Vesi.
- Kose-Uuemõisa üvk rekonstrueerimise I A etapiks telliti EA Reng AS-lt põhiprojekt ning OÜ-lt G.E. Point geodeetilised uuringud. Projekti piirkond hõlmab asulasse sisenemisel vasakule jäävat nn. elamute piirkonda ning osaliselt ka Kosejõe kooli ümbruse piirkonda. Projekti valmimine jääb 2014. aastasse.
- Seoses Kose alevikus SA Põhja Eesti Regionaalhaigla Kose korpuse piirkonna liitumisega Kose aleviku üvk-ga, telliti OÜ-lt Augur põhiprojekt selle piirkonna korterelamute torustike rekonstrueerimiseks. Tööd on plaanis teostada 2015. aastal.

- Omavahenditest tasuti 2013. aastal investeringuteks ning projektide eest kokku 63422 eurot.
- Oktoobris kooskõlastati Konkurentsiametiga 2013/2014 aasta kütteperioodi kaugkütte teenuse hinnad Uued tariifid hakkasid kehtima 1.oktoobrist 2013. Teenuse hind vähenes tarbijatele 12%.
- SA-st KIK saadud Kose EL ÜF veemajandusprojekti laenu maksti tagasi 2013. aastal kokku põhiosas 63 912 eurot ja intresse 16 147 eurot. Laenu põhiosa jääk on 958 675 eurot.
- Osaleti EVEL poolt läbiviidud ühises vee-ettevõtete elektriostu riigihankes.
- Kose alevikus liitus 25 uut klienti ühisveevärgiga ning kanalisatsiooniga. Aasta lõpus liitus Kose aleviku üvk-ga Põhja Regionaalhaigla Kose korpuse piirkond. Esimesel poolaastal lõpetas teenuse tarbimise Ravila alevikus Hoolekandeteenused.
- Kaugkütteteenusega ühines Kose alevikus Kose Kultuurikeskus. Lõpetas tarbimise Ravila alevikus Hoolekandeteenused.

#### Peamised suhtarvud

	<b>2013</b>	<b>2012</b>	
Müügitulu kasv	55,78	18,04	%
Puhasrentaablus e. ROS	-3,06	21,38	%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,36	1,13	kordades
ROA	-0,26	1,26	%
ROE	-0,30	1,48	%

#### Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv =  $(2013 \text{ müügitulu} - 2012 \text{ müügitulu}) / 2012 \text{ müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus ROS= puhaskasum/müügitulu\*100

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustused

Varade puhasrentaablus ROA= puhaskasum/varad kokku\*100

Omakapitali rentaablus ROE= puhaskasum/omakapital kokku\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 185	75 134	2
Nõuded ja ettemaksed	203 174	42 555	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>329 359</b>	<b>117 689</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 371 724	6 942 875	4
Immateriaalne põhivara	1 406	1 802	5
<b>Kokku põhivara</b>	<b>7 373 130</b>	<b>6 944 677</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>7 702 489</b>	<b>7 062 366</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 359	63 912	11
Võlad ja ettemaksed	167 624	40 170	6
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>242 983</b>	<b>104 082</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	883 316	958 675	11
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>883 316</b>	<b>958 675</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 126 299</b>	<b>1 062 757</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	206 391	200 000	12
Ülekurss	4 415	4 415	
Kohustuslik reservkapital	1 221	582	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 384 029	5 705 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 866	88 976	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 576 190</b>	<b>5 999 609</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>7 702 489</b>	<b>7 062 366</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	648 346	416 204	13
Muud äritulud	110 039	320 521	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 250	-82 992	15
Mitmesugused tegevuskulud	-28 556	-43 241	16
Tööjõukulud	-134 320	-132 449	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-257 051	-344 377	4,5
Muud ärikulud	-17 939	-19 579	18
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-3 731</b>	<b>114 087</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 135	-25 111	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-19 866</b>	<b>88 976</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-19 866</b>	<b>88 976</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 731	114 087	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	257 051	344 377	4,5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-618	
Muud korrigeerimised	-110 039	-319 903	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>147 012</b>	<b>23 856</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-130 437	73 948	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	100 023	-38 867	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>112 867</b>	<b>173 024</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 422	-558 729	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	-30 182	506 679	
Laekunud intressid	11	52	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-93 593</b>	<b>-50 998</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-63 912	-63 912	11
Makstud intressid	-17 311	-29 539	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	113 000	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>31 777</b>	<b>-93 451</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>51 051</b>	<b>28 575</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 134	46 559	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>51 051</b>	<b>28 575</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 185	75 134	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	200 000	4 415	582	1 339 023	1 544 020
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2011</b>	200 000	4 415	582	1 339 023	1 544 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)				88 976	88 976
Muud muutused omakapitalis				4 366 613	4 366 613
<b>31.12.2012</b>	200 000	4 415	582	5 794 612	5 999 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-19 866	-19 866
Muud muutused omakapitalis	6 391		639	589 417	596 447
<b>31.12.2013</b>	206 391	4 415	1 221	6 364 163	6 576 190



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

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

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Finantsvarade väärtuse langusest tulenevaid allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 2000 eurot.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikku eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumi normi. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks, v.a soetusega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus- ja lähetuskulud, mis kajastatakse kuluna.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasuliku elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Uue põhivara kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 2,22%-2,5%
- Masinad ja seadmed 5,71%-20%
- Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 20%

Maad ei amortiseerita.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	40
Masinad ja seadmed	10-20
Transpordivahendid	10-20
Immateriaalne põhivara	5

#### Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijate ees, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub

korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine(SF)on sihtotstarbeline,sageli täiendavatel tingimustel toetuse andmine, vahendamine ja saamine.Toetust antakse ja kasutatakse kas tegevuskulude või põhivara soetuste rahastamiseks.

2012.aasta aastaaruande koostamisel muudeti põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet. Varasematel aastatel kajastati saadud sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks bilansis kohustusena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas tehtud muudatust kajastatakse alates 2012.aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012.aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustuse jääk seisuga 01.01.2012 summas 4360186,77€ eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Sihtfinantseerimist kajastatakse riigi raamatupidamise üldeeskirjale vastavalt:

1)sihtfinantseerimine tegevuskuludeks näidatakse tuludes ja kuludes sel perioodil, millal toetuse saaja teeb kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud (tagatakse tulude ja kulude vastavus).

2)sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastavad saajad tuluna põhivara soetamise perioodis. Toetuse andjad ja vahendajad kajastavad samas perioodis toetuse andmist kuluna.

3)mittesihtotstarbelist toetust kajastatakse kassapõhisel momendil tuluna (saaja) ja kuluna (andja).

Seoses riigi raamatupidamise üldeeskirja muudatusega ei ole lubatud kasutada alates 2012.aastast varade sihtfinantseerimises brutomeetodit ja seetõttu on kogu sihtfinantseerimise jääk kantud tuluks eelmiste perioodide kasumi-kahjumi kontole.

### Kohustuslik reservkapital

KOV otsustab mitte jaotada kasumit (maksta dividende) 25 (kahekümne viie) aasta jooksul ÜF projekti lõpparuande kinnitamist.

### Tulud

Tulu võetakse arvele tekkepõhiselt. Tööde, teenuste ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Kose Vallavalitsus ja samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud ning asutuste juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, asutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	401	207
Arvelduskontod	125 784	74 927
<b>Kokku raha</b>	<b>126 185</b>	<b>75 134</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	172 992	172 992
Ostjatelt laekumata arved	172 992	172 992
Saamata sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	30 182	30 182
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>203 174</b>	<b>203 174</b>
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 555	42 555
Ostjatelt laekumata arved	42 555	42 555
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>42 555</b>	<b>42 555</b>

Ostjatelt laekumata arvete saldo koosneb:

- 1)nõuded, mille tähtaeg ei ole saabunud - 168941€
- 2)nõuded, mis ületavad tähtaega 1-30 päeva - 3443€
- 3)nõuded, mis ületavad tähtaega 31-90 päeva - 446€
- 4)nõuded, mis ületavad tähtaega üle 90 päeva - 96€.

Juhatuse hinnangul ei sisalda nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2013.a. lootusetuid või ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Saamata sihtfinantseerimine koosneb projektide- Kose-Uuemõisa Kosejõe piirkonna joogivee vastavusse viimine kvaliteedinõuetega, Oru küla joogivee vastavusse viimine kvaliteedinõuetega ja Palvere küla puurkaev-pumpla rekonstrueerimine -vastavalt kuludele esitatud väljamaksetaotluste saamata summadega SA-It Keskkonnainvesteeringute Keskus.

## Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku	
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid		Lõpetamata projektid ja ettemaksud
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2011</b>										
Soetusmaksumus	26 569	1 890 018	45 367	3 225	96 245	144 837		5 234 595	5 234 595	7 296 019
Akumuleeritud kulum		-222 225	-22 894	-2 706	-64 471	-90 071				-312 296
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>26 569</b>	<b>1 667 793</b>	<b>22 473</b>	<b>519</b>	<b>31 774</b>	<b>54 766</b>		<b>5 234 595</b>	<b>5 234 595</b>	<b>6 983 723</b>
Ostud ja parendused		13 558	8 933	2 818		11 751		278 404	278 404	303 713
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		13 558								13 558
Muud ostud ja parendused			8 933	2 818		11 751		278 404	278 404	290 155
Amortisatsioonikulu		-182 995	-4 902	-942	-6 458	-12 302				-195 297
Müügid			-382			-382				-382
Ümberklassifitseerimised		5 495 975						-5 495 975	-5 495 975	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 495 975						-5 495 975	-5 495 975	0
Muud muutused		-147 603			-1 279	-1 279				-148 882
<b>31.12.2012</b>										
Soetusmaksumus	26 569	7 193 181	49 696	6 043	72 339	128 078		17 024	17 024	7 364 852
Akumuleeritud kulum		-346 453	-23 574	-3 648	-48 302	-75 524				-421 977
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>26 569</b>	<b>6 846 728</b>	<b>26 122</b>	<b>2 395</b>	<b>24 037</b>	<b>52 554</b>		<b>17 024</b>	<b>17 024</b>	<b>6 942 875</b>
Ostud ja parendused	4 280	181 801	5 417		4 345	9 762		6 212	6 212	202 055
Lisandumised äriühenduste kaudu	17 073	671 695	28 069		81 048	109 117				797 885
Amortisatsioonikulu		-356 738	-30 966	-564	-187 799	-219 329	-2 054			-578 121
Ümberklassifitseerimised		-1 158 143			1 135 715	1 135 715	22 428			
Muud muutused		7 030								7 030
<b>31.12.2013</b>										
Soetusmaksumus	47 922	6 881 504	83 182	5 107	1 293 447	1 381 736	22 428	23 236	23 236	8 356 826
Akumuleeritud kulum		-689 131	-54 540	-3 276	-236 101	-293 917	-2 054			-985 102
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>47 922</b>	<b>6 192 373</b>	<b>28 642</b>	<b>1 831</b>	<b>1 057 346</b>	<b>1 087 819</b>	<b>20 374</b>	<b>23 236</b>	<b>23 236</b>	<b>7 371 724</b>

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		1 000
Transpordivahendid		1 000
<b>Kokku</b>		<b>1 000</b>

Põhivara tabelis kirje -Lisandumised äriühenduste kaudu- on näidatud OÜ-ga Kose Vesi 01.07.2013.a. ühinenud U-M Soojus OÜ põhivara soetusmaksumuses 797884,55€ ja real Amortisatsioonikulu sisaldub U-M Soojus OÜ kulum seisuga 30.06.2013 summas 314436,26€.

Ümberklassifitseerimised real on näidatud Kose valla Kose aleviku reoveekogumisala veemajandusprojektiga ehitisena arvele võetud põhivara ümberklassifitseerimine masinate, seadmete ja muu põhivara gruppi.

## Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-198	-198
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-198	-198
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 802</b>	<b>1 802</b>
Amortisatsioonikulu	-396	-396
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-594	-594
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 406</b>	<b>1 406</b>

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	145 952	145 952			8
Võlad töövõtjatele	2 484	2 484			9
Maksuvõlad	10 675	10 675			7
Muud võlad	8 513	8 513			10
Intressivõlad	5 385	5 385			10
Muud viitvõlad	3 128	3 128			10
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>167 624</b>	<b>167 624</b>			

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 173	18 173			8
Võlad töövõtjatele	4 931	4 931			9
Maksuvõlad	10 516	10 516			7
Muud võlad	6 550	6 550			10
Intressivõlad	6 550	6 550			10
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>40 170</b>	<b>40 170</b>			

Muude viitvõlgade all on näidatud projektide Kose-Uuemõisa Kosejõe piirkonna joogivee vastavusse viimine kvaliteedinõuetega, Oru küla joogivee vastavusse viimine kvaliteedinõuetega ja Palvere küla puurkaev-pumpla rekonstrueerimine garantiiaegsed tagatised vastavalt ehituse töövõtulepingule 1/13 ja 2/13.

## Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 775	1 934
Üksikisiku tulumaks	1 878	1 447
Sotsiaalmaks	3 518	2 706
Kohustuslik kogumispension	122	111
Töötuskindlustusmaksed	241	302
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 141	4 016
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>10 675</b>	<b>10 516</b>

Muu maksuvõla all näidatakse loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustust.

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	117 357	18 173
Võlad tarnijatele põhivara eest	28 595	0
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>145 952</b>	<b>18 173</b>

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	2 484	4 931
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>2 484</b>	<b>4 931</b>

## Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	5 385	5 385		
Muud viitvõlad	3 128	3 128		
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>8 513</b>	<b>8 513</b>		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6 550	6 550		
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>6 550</b>	<b>6 550</b>		

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringulaenu SA-lt KIK	958 675	75 359	264 641	618 675
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>958 675</b>	<b>75 359</b>	<b>264 641</b>	<b>618 675</b>
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>958 675</b>	<b>75 359</b>	<b>264 641</b>	<b>618 675</b>

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringulaenu SA-lt KIK	1 022 587	63 912	255 647	703 028
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>1 022 587</b>	<b>63 912</b>	<b>255 647</b>	<b>703 028</b>
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>1 022 587</b>	<b>63 912</b>	<b>255 647</b>	<b>703 028</b>

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	153	153
Ehitised	2 446 352	2 446 352
<b>Kokku</b>	<b>2 446 505</b>	<b>2 446 505</b>

Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus on andnud osahingule sihtotstarbelise laenu Euroopa Ühtekuuluvusfondi projekti "Kose valla Kose aleviku reoveekogumisala veemajandusprojekt" omafinantseeringu osaliseks katmiseks.

Laenuleping 5-1/09/19 alusel on antud laenu 1 086 498 eurot.

Laenu intressimäär on 6 kuu Euribor ja riskimarginaal 1,25%

Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 27.08.2028.a.

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek Kose puhastusseadmete kinnistule, katastritunnus 33702:003:0182, asukohaga Harjumaa, Kose alevik. Hüpoteek on seatud summale 1 700 050 eurot SA Keskonnainvesteeringute Keskus kasuks.

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Osakapital	206 391	200 000	12
Osade arv (tk)	1	1	

OÜ Kose Vesi osakapital suurenes 6391 euro võrra seoses ühinemisega 2013.aasta juulis OÜ-ga U-M Soojus.



## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	648 346	416 204
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>648 346</b>	<b>416 204</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>648 346</b>	<b>416 204</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kanalisatsiooni müügist	233 612	254 048
Tulu vee müügist	124 647	134 430
Tulu soojusenergia müügist	270 627	0
Tulu muudelt põhitegevusaladelt	19 460	27 726
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>648 346</b>	<b>416 204</b>

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	618
Tulu sihtfinantseerimisest	110 039	319 903
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>110 039</b>	<b>320 521</b>

Tulu sihtfinantseerimisest moodustab toetuse saamine SA Keskonnainvesteeringute Keskuselt veemajanduse programmi 2013.a. projektidele nr. 5957 (Palvere küla puurkaev-pumpla rekonstrueerimine); nr.5884 (Kose-Uuemõisa Kosejõe piirkonna joogivee vastavusse viimine kvaliteedinõuetega) ja nr.5083 (Oru küla joogivee vastavusse viimine kvaliteedinõuetega).

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	8 558	12 902
Energia	292 622	57 445
Elektrienergia	54 897	41 989
Soojusenergia	226 407	0
Kütus	11 318	15 456
Analüüsikulud	5 178	5 300
Kulud kemikaalidele	4 822	0
Muud	13 070	7 345
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>324 250</b>	<b>82 992</b>

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	4 443	7 092
Koolituskulud	290	705
Masinate remont, kindlustused, ülevaatused	3 464	9 817
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	1 891	1 540
Administreerimiskulud	0	4 164
Inventari majandamiskulud	395	5 657
Kinnistute ja hoonete majandamiskulud	2 642	0
Muud	15 431	14 266
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>28 556</b>	<b>43 241</b>

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	100 177	98 442
Sotsiaalmaksud	34 143	34 007
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>134 320</b>	<b>132 449</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>9</b>	<b>8</b>

## Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Keskkonnatasud	15 346	17 927
Tulumaks keskkonnatasudelt üle lubatud määra	528	1 047
Riigilõivud	1 256	0
Maksuvõlalt arvestatud intressid	0	5
Maamaks	809	600
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>17 939</b>	<b>19 579</b>

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kose Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	35 868	4 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		69

2013	Müügid
Emaettevõtja	113 594
Sidusettevõtjad	339
2012	Müügid
Emaettevõtja	42 146
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	922

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 281	384

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

**OÜ KOSE VESI (registrikood: 10917886) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO TALVING	Juhatuse liige	30.04.2014
REIN TAMM	Juhatuse liige	02.05.2014
JÜRI-TÖNIS JÄRVESALU	Juhatuse liige	05.05.2014
MARGUS PROOS	Juhatuse liige	05.05.2014

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kose Vesi osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Kose Vesi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Kose Vesi finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

OÜ AMC Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

Roseni 13

Tallinn

05.05.2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KOSE VESI (registrikood: 10917886) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	05.05.2014

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2013</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 384 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 866
<b>Kokku</b>	<b>6 364 163</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 364 163
<b>Kokku</b>	<b>6 364 163</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	233612	36.03%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	270627	41.74%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	124647	19.23%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	14931	2.30%	Ei
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	4261	0.66%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	268	0.04%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kose vallavalitsus	75011547		206391 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6751264
Faks	+372 6004618
E-posti aadress	info@kosevesi.ee
Veebilehe aadress	www.kosevesi.ee