

# KOSE VESI

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** OÜ KOSE VESI

**registrikood:** 10917886

**tänava/talu nimi, Põllu tn 14  
maja ja korteri number:**

**alevik:** Kose alevik

**vald:** Kose vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 75101

**telefon:** +372 6751264

**faks:** +372 6004618

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

**veebilehe aadress:** www.kosevesi.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused	16
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Kasumiaruanne lisa	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

OÜ Kose Vesi on asutatud 23. detsembril 2002. aastal.

OÜ Kose Vesi on 100% kohalikule omavalitsusele kuuluv äriühing, kes osutab ühisveevarustuse ja -kanalisatsiooni (edaspidi üvk) ning kaugkütteteenust Kose vallas.

OÜ Kose Vesi on Eesti Vee-ettevõtete Liidu liige.

## 2020. aasta OÜ Kose Vesi tegevusaruanne

- OÜ-s Kose Vesi töötas 2020. aastal täistööajaga 7 inimest ning osalise tööajaga 1 inimene. Ettevõtet juhib kaheliikmeline juhatus ja kolmeliikmeline nõukogu.
- Seisuga 31.12.2020 on ettevõttel 675 lepingulist klienti, sealhulgas 524 eraisikut, 86 korteriühistut /-ühisust ja 65 juriidilist isikut. Ettevõttele lisandus 41 uut üvk klienti vee- ja kanaliga. Üks olemasolev klient liitus ainult veega ja üks ainult kanaliga.
- Nõukogu protokollilise otsusega mais 2020 viidi läbi Kose reoveepuhasti laiendamise ehitushange lihthanke menetlusega. Edukaks pakkujaks osutus RVT Ehitus OÜ, kellega sõlmiti töövõtuleping summas 1,396 milj eurot. Ehitustöödega alustati septembri alguses ja töödega ollakse graafikus. Tööd peavad olema lõpetatud aprillis 2021.
- Viidi läbi Kose reoveepuhasti laiendamise omanikujärelevalve väikehange. Edukaks pakkujaks osutus Inseneribüroo Telora OÜ, kellega sõlmiti käsundusleping summas 19 300 eurot.
- Nõukogu septembri koosoleku otsusega kinnitati tehnoloogilise projekti ning rahastustaotluse koostamine Oru, Karla ja Kuivajõe külade ÜK rekonstrueerimiseks ja kaasrahastuse taotlemiseks SAIt KIK.
- Põhivara lisandus 2020. aastal kokku 997 985 eurot, sh lõpetamata põhivara projekti „Kose aleviku reoveepuhasti laiendamine“ ehitamiseks summas 712 012 eurot sh 543 572 eurot toetusena ÜF toetusfondidest ning projekti " Karla, Kuivajõe, Oru ÜK rekonstrueerimine " koostamiseks põhivara summas 400 eurot. Sihtfinantseerimise korras saadi arendajalt tasuta ÜVK põhivara Vanatoa I elamuarenduspiirkonnas summas 51 900 eurot; Vainu elamuarendusalal summas 22 020 eurot ja Alu elamuarendusalal summas 56 000 eurot.  
Masinaid ja seadmeid soetati kokku summas 47 055 eurot sh generaator Kose veetöötusjaama summas 9 700 eurot, geoinfosüsteem summas 26 785 eurot ja arvestite kauglugemise süsteemi investeeriti 10 570 eurot. Rajatise soetati ja uuendati kokku summas 98 906 eurot sh Kose aleviku ühiskanalisatsiooni trasse summas 38 068 eurot, suurendati Uustalu reoveepumpla peakaitset summas 4 902 eurot, ehitati Kose reoveepuhastile päikesepark summas 27 785 eurot, uuendati Kose-Uuemõisa elamute pumbajaama rauaeraldusfiltrid summas 14 900 eurot ja ehitati välja Kose katlamajale uus elektriliitumine summas 13 251 eurot.  
Transpordivahenditest soetati uus hooldusbuss summas 11 475 eurot.
- Müüdi 2 vee-ettevõtjale mittevajalikku kinnistut: Kose-Uuemõisas Kesk 27 ja Orus Energeetika pumbajaama kinnistu.
- Teenuse maht suurenes võrreldes 2019. aastaga vee osas 5,3% ja reovee osas 5,4%. Vett müüdi tarbijatele 133 218 m<sup>3</sup>, reovett puhastati 123 841 m<sup>3</sup>.
- Kaugkütte periood lõpetati 25. maist ning alustati 14. septembrist. Kaugkütteteenuse müügitulu oli väiksem planeeritust 4,8%. Soojusenergiat müüdi 8734 MWh, mis on võrreldes 2019. aastaga 721 MWh vähem.
- Kose valla katlamajades (Kose, Kose-Uuemõisa ja Ravila) toodetavale soojusenergiale kooskõlastas juunis Konkurentsiametiga soojusetootja Adven Eesti AS uue hinnavalemi ja piirhinna, mis rakendus alates 20. juulist 2020. Konkurentsiamet kooskõlastas Adven Eesti AS 02.06.2020 esitatud taotluse alusel Kose valla katlamajades toodetava soojuse piirhinna käibemaksuta 56,88€/MWh. Otsus nr 7-3/2020-021 kuupäevast 04.06.2020.
- Kose Vesi OÜ esitas Konkurentsiametile taotluse valemi alusel kinnitada uus piirhind. 16. juunil 2020.a. kooskõlastas Konkurentsiamet otsusega nr 7-3/2020-025 OÜ Kose Vesi Kose, Kose-Uuemõisa ja Ravila

võrgupiirkonnas müüdava soojuse piirhinnad ning mis hakkasid kehtima 1. augustist 2020. Soojuse piirhind on käibemaksuta 75,70 eurot/MWh.

- SA-st Keskkonnainvesteeringute Keskus vahendatud Kose EL ÜF veemajandusprojekti laenu maksti tagasi 2020. aastal kokku põhiosas 63 094 eurot ja intressikulu oli 4 523 eurot. Laenu põhiosa jääk on 504 752 eurot.
- ÜF projekti „Kose aleviku reoveepuhasti laiendamine“ omaosaluse katmiseks sõlmiti laenuleping nr 5-1/20/3 SAga Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 230 000 eurot. Tagasimakse lõpptähtaeg on 27.08.2030. Laenu kasutati 2020. aastal kokku summas 110 000 eurot. Laenu põhiosa tagasimaksmisele kehtib maksepuhkus kuni ÜF projekti lõpetamiseni ehk kuni 31.07.2021, intresse tasuti 2020. aastal 387 eurot.
- ASst Swedbank võetud investeerimislaenu maksti tagasi 2020. aastal kokku põhiosas 25 181 eurot ja intressikulu oli 8 595 eurot. Laenu põhiosa jääk on 316 910 eurot.

2020. alguses ilmnenu COVID-19 viiruse puhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva. Juhatus on hinnanud 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel haiguspuhangu võimalikku mõju vee-ettevõtja järgmise perioodi majandustegevusele ja finantsnäitajatele mitteoluliseks.

#### Peamised suhtarvud

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	
Müügitulu kasv	1,65	-1,15	%
Puhasrentaablus e. ROS	46,78	138,28	%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,22	1,66	kordades
ROA	4,79	14,76	%
ROE	5,39	16,35	%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv =  $(2020 \text{ müügitulu} - 2019 \text{ müügitulu}) / 2019 \text{ müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus ROS =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

Varade puhasrentaablus ROA =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Omakapitali rentaablus ROE =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	202 530	215 842	2
Nõuded ja ettemaksud	372 938	176 423	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>575 468</b>	<b>392 265</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 955 184	10 485 990	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>10 955 184</b>	<b>10 485 990</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>11 530 652</b>	<b>10 878 255</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	107 888	88 275	6
Võlad ja ettemaksud	362 503	148 202	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>470 391</b>	<b>236 477</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	823 774	821 662	6
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>823 774</b>	<b>821 662</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 294 165</b>	<b>1 058 139</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	627 007	627 007	11
Ülekurss	4 415	4 415	
Kohustuslik reservkapital	62 700	1 221	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 990 330	7 582 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 035	1 605 210	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>10 236 487</b>	<b>9 820 116</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>11 530 652</b>	<b>10 878 255</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 180 020	1 160 848	12
Muud äritulud	685 518	1 909 772	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-660 635	-699 625	14
Mitmesugused tegevuskulud	-29 067	-35 570	15
Tööjõukulud	-198 799	-187 507	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-387 736	-511 793	5
Olulised käibevara allahindlused	-1	0	17
Muud ärikulud	-23 786	-21 935	18
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>565 514</b>	<b>1 614 190</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 479	-8 980	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>552 035</b>	<b>1 605 210</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>552 035</b>	<b>1 605 210</b>	

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. OÜ Kose Vesi kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruandele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Vigade korrigeerimine

Seoses Kose valla poolt tasuta 2019 ÜVK rajatiste üleandmisel tekkinud vea parandamisega 2020 aastal, korrigeeriti OÜ Kose Vesi bilanssi vähendades põhivara allahindluse võrra eelmiste perioodide jaotamata kahjumit.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Materiaalne põhivara	11 090 847	-135 663	10 955 184
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 125 993	-135 663	8 990 330

#### 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.

Ebatõenäolisteks kantakse nõuded, mille tasumistähtaeg on ületanud 180 kalendripäeva ning nõude allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande real 'olulised käibevara allahindlused'. Nõue hinnatakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000 eurot.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumini 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumini arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumini norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikkudest elueast. Kui põhivara koosneb erineva hinnangulise kasulikkude elueaga komponentidest, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt hinnata, võetakse komponendid eraldi arvele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Uue põhivara kulumid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- \* Hooned ja rajatised 2,22% kuni 4%
- \* Masinad ja seadmed 5,71% kuni 10%
- \* Transpordivahendid 10%
- \* Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed 10 kuni 20%
- \* Muu põhivara 6,7%

Maad ei amortiseerita.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 5000

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	25 kuni 45
Masinad ja seadmed	10 kuni 17,5
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 kuni 10
Muu põhivara	15

#### Finantskohustised

Finantskohustised (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.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

KOV on otsustanud mitte jaotada kasumit (maksta dividende) 25 (kahekümne viie) aasta jooksul ÜF projekti- SFOS 2.1.0101.09-0031 Kose valla reoveekogumisala veemajandusprojekti lõpparuande kinnitamisest.

#### 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 kohustisena, amortiseerides seda tuluks soetatud põhivara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Arvestades avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendites tehtud muudatust kajastatakse alates 2012. aastast sihtfinantseerimine põhivara soetamise perioodis tuluna. 2012. aasta alguses kanti sihtfinantseerimise kohustise jääk seisuga 01.01.2012 summas 4360186,77€ eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Sihtfinantseerimist kajastatakse avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis 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 avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muudatusega on alates 2012. aastast kogu sihtfinantseerimise jääk kantud tuluks eelmiste perioodide kasumi-kahjumi kontole.

#### Tulud

Tulu võetakse arvele tekkepõhiselt. Kauba, 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 osutamise järel.

#### 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	518	411
Arvelduskonto	202 012	215 431
<b>Kokku raha</b>	<b>202 530</b>	<b>215 842</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	190 495	190 495	
Ostjatelt laekumata arved	190 495	190 495	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 508	31 508	4
Muud nõuded	150 459	150 459	
Viitlaekumised	150 459	150 459	
Ettemaksed	476	476	
Tulevaste perioodide kulud	476	476	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>372 938</b>	<b>372 938</b>	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	175 887	175 887	
Ostjatelt laekumata arved	175 887	175 887	
Muud nõuded	11	11	
Viitlaekumised	11	11	
Ettemaksed	525	525	
Tulevaste perioodide kulud	525	525	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>176 423</b>	<b>176 423</b>	

Ostjatelt laekumata arvete saldo jaguneb:

1) nõuded, mille tähtaeg ei ole saabunud - 189 718,51 eurot

- 2) nõuded, mis ületavad tähtaega 1-30 päeva - 560,83 eurot  
 3) nõuded, mis ületavad tähtaega 31-60 päeva - 107,64 eurot  
 4) nõuded, mis ületavad tähtaega 61-90 päeva - 107,64 eurot  
 Ettemaksed-tulevaste perioodide kulu all on näidatud ettemakstud kindlustussumma.

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		104	338
Käibemaks	31 508		3 358
Üksikisiku tulumaks		2 273	2 543
Sotsiaalmaks		4 443	4 812
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 150	4 736
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>31 508</b>	<b>11 970</b>	<b>15 787</b>

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad all kajastatakse keskkonnatasusid.

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2018</b>									
Soetusmaksumus	43 936	9 096 201	42 206	18 641	1 324 539	1 385 386	22 428	66 437	10 614 388
Akumuleeritud kulum	0	-1 585 353	-20 095	-7 683	-615 225	-643 003	-9 554	0	-2 237 910
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>43 936</b>	<b>7 510 848</b>	<b>22 111</b>	<b>10 958</b>	<b>709 314</b>	<b>742 383</b>	<b>12 874</b>	<b>66 437</b>	<b>8 376 478</b>
Ostud ja parendused		678 072	11 583			11 583		1 944 701	2 634 356
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		678 072						1 944 701	2 622 773
Muud ostud ja parendused			11 583			11 583			11 583
Amortisatsioonikulu		-247 766	-3 423	-1 584	-85 985	-90 992	-1 500		-340 258
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-171 535							-171 535
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 012		-1 952		-6 007	-7 959			-11 971
Ümberliigitamised		1 816 514			183 788	183 788		-2 000 302	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 816 514			183 788	183 788		-2 000 302	
Muud muutused	-1 080								-1 080
<b>31.12.2019</b>									
Soetusmaksumus	38 844	11 340 999	48 371	18 641	1 497 142	1 564 154	22 428	10 836	12 977 261
Akumuleeritud kulum	0	-1 754 866	-20 052	-9 267	-696 032	-725 351	-11 054	0	-2 491 271
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>38 844</b>	<b>9 586 133</b>	<b>28 319</b>	<b>9 374</b>	<b>801 110</b>	<b>838 803</b>	<b>11 374</b>	<b>10 836</b>	<b>10 485 990</b>
Ostud ja parendused		107 900	11 475			11 475		712 412	831 787
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		107 900						712 412	820 312
Muud ostud ja parendused			11 475			11 475			11 475
Amortisatsioonikulu		-283 206	-3 984	-2 003	-92 706	-98 693	-1 500		-383 399
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-140 000							-140 000
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 392								-5 392
Ümberliigitamised		120 925		37 355	9 700	47 055		-1 782	166 198
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		120 925		37 355	9 700	47 055		-1 782	166 198
<b>31.12.2020</b>									
Soetusmaksumus	33 452	11 428 577	59 846	55 996	1 506 842	1 622 684	22 428	721 466	13 828 607
Akumuleeritud kulum	0	-2 036 825	-24 036	-11 270	-788 738	-824 044	-12 554	0	-2 873 423

<b>Jääkmaksumus</b>	33 452	9 391 752	35 810	44 726	718 104	798 640	9 874	721 466	10 955 184
---------------------	--------	-----------	--------	--------	---------	---------	-------	---------	------------

**Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna**

	2020	2019
Maa	17 400	39 300
Masinad ja seadmed		7 757
Transpordivahendid		1 750
Muud masinad ja seadmed		6 007
<b>Kokku</b>	<b>17 400</b>	<b>47 057</b>

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringulaen 5-1/09/19	504 752	63 094	252 376	189 282
Investeeringulaen 19-066036-JI	316 910	32 684	284 226	
Investeeringulaen 5-1/20/3	110 000	12 110	96 840	1 050
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>931 662</b>	<b>107 888</b>	<b>633 442</b>	<b>190 332</b>
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>931 662</b>	<b>107 888</b>	<b>633 442</b>	<b>190 332</b>
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringulaen SA-It KIK	567 846	63 094	252 376	252 376
Investeeringulaen Swedbank AS-It	342 091	25 181	316 910	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>909 937</b>	<b>88 275</b>	<b>569 286</b>	<b>252 376</b>
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>909 937</b>	<b>88 275</b>	<b>569 286</b>	<b>252 376</b>

**Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus**

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	153	153
Ehitised	1 579 568	1 687 916
<b>Kokku</b>	<b>1 579 721</b>	<b>1 688 069</b>

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute 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 saadud laenu 1 086 498 eurot.

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

Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 27.08.2028.a.

Laenu tagamiseks on seatud hüpoteek Kose puhastusseadmete kinnistule, katastritunnus 33702:003:0182, asukohaga Harjumaa, Kose alevik.

Hüpoteek on seatud summale 1 700 050 eurot SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks.

AS Swedbank on andnud osahingule sihtotstarbelise laenu Veemajandusprogrammi projektide "Vardja, Palvere küla ja Ravila aleviku üvk rekonstrueerimine ning asumites tekkiva reovee suunamine puhastamiseks Kose aleviku reoveepuhastisse" ja "Oru küla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimise III etapp" omafinantseeringu osaliseks katmiseks.

Laenuleping nr 19-066036-JI alusel on saadud laenu 350 000 eurot.

Laenu intressimäär on 6 kuu Euribor ja riskimarginaal 2,57%

Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 02.07.2029.a

Laenu tagamiseks on seatud kommertsant Laenusaja vallasvarale vastavalt varaliste õiguste pandilepingule nr 19-066036-ÕP.

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus on andnud osahingule sihtotstarbelise laenu Euroopa Ühtekuuluvusfondi projekti „Kose aleviku reoveepuhasti laiendamine“ omaosaluse osaliseks katmiseks.

Laenuleping 5-1/20/3 on sõlmitud kokku summas 230 000 eurot ja sellest 2020 aastal saadud 110 000 eurot.

Laenu intressimäär on 6 kuu Euribor ja riskimarginaal 1,3%

Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 27.08.2030.a.

Laenu tagamiseks on seatud hüpoteek Kose puhastusseadmete kinnistule, katastritunnus 33702:003:0182, asukohaga Harjumaa, Kose alevik.

Hüpoteek on seatud summale 1 700 050 eurot SA Keskkonnainvesteeringute Keskus kasuks.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	346 192	346 192	8
Võlad töövõtjatele	656	656	9
Maksuvõlad	11 970	11 970	4
Muud võlad	3 591	3 591	10
Intressivõlad	3 591	3 591	
Saadud ettemaksed	94	94	
Muud saadud ettemaksed	94	94	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>362 503</b>	<b>362 503</b>	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126 656	126 656	8
Võlad töövõtjatele	1 778	1 778	9
Maksuvõlad	15 787	15 787	4
Muud võlad	3 769	3 769	10
Intressivõlad	3 769	3 769	
Saadud ettemaksed	212	212	
Tulevaste perioodide tulud	212	212	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>148 202</b>	<b>148 202</b>	

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	123 209	114 668
Võlad tarnijatele põhivara eest	222 983	11 988
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>346 192</b>	<b>126 656</b>

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Puhkusetasude kohustis	656	1 778
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>656</b>	<b>1 778</b>

## Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressivõlad	3 591	3 591
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>3 591</b>	<b>3 591</b>
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Intressivõlad	3 769	3 769
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>3 769</b>	<b>3 769</b>

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	627 007	627 007
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 180 020	1 160 848
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 180 020</b>	<b>1 160 848</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 180 020</b>	<b>1 160 848</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kanalisatsiooni müügist	314 557	274 851
Tulu vee müügist	181 176	164 353
Tulu soojusenergia müügist	651 717	691 070
Tulu muudelt põhitegevusaladelt	32 570	30 574
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 180 020</b>	<b>1 160 848</b>

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	12 008	35 123
Tulu sihtfinantseerimisest	673 492	1 874 649
Trahvid, viivised, hüvitised	18	0
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>685 518</b>	<b>1 909 772</b>

Tulu sihtfinantseerimisest moodustab sihtfinantseerimise korras põhivara saamine summas 129 920 eurot ja toetuse saamine ÜF toetusfondidest projektile nr 2014-2020.7.01.20-4175 "Kose reoveepuhasti laiendamine" summas 543 572 eurot.

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	4 173	6 868
<b>Energia</b>	<b>620 221</b>	<b>654 749</b>
Elektrienergia	61 150	67 433
Soojusenergia	553 595	579 749
Kütus	5 476	7 567
Analüüsikulud	5 912	5 408
Kulud kemikaalidele	5 041	4 717
Muud	25 288	27 883
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>660 635</b>	<b>699 625</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	120	120
Mitmesugused bürookulud	6 874	6 975
Koolituskulud	437	55
Masinate remont, kindlustused, ülevaatused	6 059	5 556
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	2 375	4 390
Inventari majandamiskulud	377	430
Kinnistute ja hoonete majandamiskulud	3 133	4 563
Infotehnoloogia kulud	2 710	5 388
Muud	6 982	8 093
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>29 067</b>	<b>35 570</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	148 544	140 073
Sotsiaalmaksud	50 255	47 434
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>198 799</b>	<b>187 507</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Tööjõukulusid on aruandeperioodil kapitaliseeritud põhivara valmistamiseks summas 6262 eurot.

## Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2020	2019
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-1	0
<b>Kokku olulised käibevara allahindlused</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>



## Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Keskkonnatasud	22 648	18 487
Antud sihtfinantseerimine	0	1 080
Riigilõivud	340	1 063
Maamaks	767	957
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Erijuhtude tulumaks	22	338
Maksuvõlalt arvatud intressid	9	10
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>23 786</b>	<b>21 935</b>

Ebatõenäoliselt laekuvad summad kajastuvad real olulised käibevara allahindlused.

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Kose Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	62 326	59 150
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	573	209
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131	131

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	334 096	316 435
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	478	743
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 396	1 191

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Arvestatud tasu	55 526	50 383

Seotud osapooled on Kose Vallavalitsus, juhatuse liikmed Margus Proos ja Rein Tamm, nõukogu liikmed Ahto Talving, Tiit Viirelaid, Arvo Rodi ja Tiit Mae ning nendega seotud ettevõtted.

Aruandeperioodil on ettevõtte juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 51 765,01 eurot ja nõukogu liikmetele 3 761,37 eurot.

## Lisa 20 Kasumiaruanne lisa

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum) sealhulgas:	552 035	1 605 210
tulu varade sihtfinantseerimisest	-673 492	-1 874 649
sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	270 900	238 229
aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	149 443	-31 210

Avaliku sektori üksus, kelle põhieesmärk on omanikule kasumi teenimine ja kes koostab raamatupidamisaruandeid Eesti finantsaruandluse standardi alusel ja kelle aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks, lisab kasumiaruandes pärast kirjet „Aruandeaasta kasum (kahjum)” eespool nimetatud kirjed.