

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ KOSE VESI

registrikoode: 10917886

tänava/talu nimi, Põllu tn 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

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
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	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Kasumiaruanne lisa	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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.

- OÜ-s Kose Vesi töötas 2022 aastal täistööajaga 7 inimest ning osalise tööajaga 2 inimest. Ettevõtet juhhib kaheliikmeline juhatuse ja kolmeliikmeline nõukogu.
- Seisuga 31.12.2022 on ettevõttel 756 lepingulist klienti, sealhulgas 605 eraisikut, 86 korteriühistut /-ühisust ja 65 juriidilist isikut. Ettevõttele lisandus 30 uut ÜVK klienti vee- ja kanalisatsiooniteenusega.
- Teenuse maht suurenes võrreldes 2021 aastaga vee osas üle 6% ja reovee osas 5%. Vett müüdi tarbijatele 143 391 m³, reovett puhastati 130 910 m³.
- Kaugkütte periood lõpetati 25. maist ning alustati 19. septembrist. Kaugkütteteenuse müügitulu suurenes võrreldes eelmise perioodiga seoses soojusenergia hinna muutumisega alates 10.10.2022. Soojusenergiat müüdi 9654 MWh, mis on planeeritust 454 MWh rohkem. Kodutarbijatele arvestasime energiahinna tõusu mõju leevendamiseks energiakulude leevendamise hüvitist. See kehtis tarbijatele perioodil 1. oktoobrist 2022. aastal kuni 31. märtsini 2023. aastal.
- Mais ja oktoobris kooskõlastati Konkurentsiametiga uued veeteenuse piirhinnad ning augustis kaugkütte teenuse piirhind.
- Sõlmiti SAGA Keskkonnainvesteeringute Keskus projekti "Oru reoveekogumisala ühiskanaliseerimisüsteemi rekonstrueerimine" sihtfinantseerimisleping summale 507 469 eurot.
- Toimusid projekti "Oru reoveekogumisala ühiskanaliseerimisüsteemi rekonstrueerimine" projekteerimise ja ehitustööd. Aasta lõpus käivitati reoveepuhasti ning valmisid kõik torustikud.
- Lõpetasime Karla küla pumbajaama ja reoveepuhasti juurdepääsutee projekti, mille käigus said rajatised ligipääsutee.
- Karla reoveepuhasti juurde paigaldati uus reoveepumpla.
- Müüdi osa Ravila reoveepuhasti kinnistust.
- Valmis Kuivajõe küla ühiskanaliseerimisüsteemi rekonstrueerimise põhiprojekt.
- Valmis Kose-Uuemõisa, Kesk 17 kaugkütte torustik.
- Osaleti Ida-Harju vee-ettevõtete ühinemise läbirääkimistel.
- Arendati edasi ettevõtte geoinfosüsteemi, millega liideti kliendihaldus.
- Vahetati ja taadeldi klientide mõõdusõlmedes 283 veearvestit ja 11 soojusarvestit.
- Kose Vallavalitsus korraldusega nr 115, 15.02.2022, suurendati OÜ Kose Vesi osakapitali rahalise sissemakse teel 250 000 euro võrra. OÜ Kose Vesi osakapital on nüüd 877 007 eurot. Raha kasutati omaosaluse katmiseks "Oru reoveekogumisala ühiskanaliseerimisüsteemi rekonstrueerimine" projektis.
- Põhivara lisandus 2022 aastal kokku 792 477 eurot sh projekti "Oru reoveekogumisala ühiskanaliseerimisüsteemi rekonstrueerimine" lõpetamata põhivarasse summa 731 703 eurot, millest 375 053 eurot toetusega Keskkonnaprogrammist. Projekti "Karla PJ ja BP juurdepääsutee" ehitamiseks kulus 34 530 eurot. Sihtfinantseerimise korras saadi äriettevõttelt tasuta ÜVK põhivara Lageda liitumispunkt väljaehitamine summas 2 670 eurot.
- Masinaid ja seadmeid soetati kokku summas 15 775 eurot sh soetati Ravila VTJ rauaeraldusfilter.
- SAST Keskkonnainvesteeringute Keskus vahendatud Kose EL ÜF veemajandusprojekti laenu, leping 5-1/09/19, maksti tagasi 2022 aastal kokku põhiosas 63 094 eurot ja intressikulu oli 5 295 eurot. Laenu põhiosa jääk on 378 564 eurot.
- SAST Keskkonnainvesteeringute Keskus vahendatud Kose EL ÜF veemajandusprojekti laenu, leping 5-1/20/3, maksti tagasi 2022 aastal kokku põhiosas 24 210 eurot ja intressikulu oli 3 494 eurot. Laenu põhiosa jääk on 193 680 eurot.

- ASst Swedbank võeti uus investeerimislaen summas 460 000 eurot, leping nr 22-074533-JI, millega tasuti ja refinantseeriti laenuleping nr 19-066036-JI laenujääk ja intressid summas kokku 284 226 eurot ja millest 175 774 eurot jääb projekti "Oru reoveekogumisala ühiskanaliseerimise süsteemi rekonstrueerimine" omaosaluse katmiseks.
- Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendisse (edaspidi üldeeskiri) viidi sisse muudatus, mis jõustub 2023 aasta 31. jaanuaril ning mis sisaldab muuhulgas põhivara piirmäära tõstmist seniselt 5 000 eurolt 10 000 eurole. Seoses eeltooduga tegi OÜ Kose Vesi aasta aruandekuupäeva seisuga vastavad kanded (moodustasime põhivara kogumeid) ettevõtte raamatupidamises (8tk) ja muutis rmp sise-eeskirja.
- Oluliselt suurendas ettevõtte kulusid elektrienergia hindade suur kasv.

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Juhatus on hinnanud 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel haiguspuhangu ja Venemaa agressioonist Ukrainale võimalikku mõju vee-ettevõtja järgmise perioodi majandustegevusele ja finantsnäitajatele mitteoluliseks.

2023. aastal jätkame investeerimisega põhivarasse ning innovatiivsesse tehnoloogiasse, mis aitab vee-ettevõttel vähendada tegevusest tulenevat negatiivset mõju keskkonnale, olla tulemuslikumad ning toetaksid meid eesmärkide saavutamisel. 2022. aastal jätkus projekti "Oru reoveekogumisala ühiskanaliseerimise süsteemi rekonstrueerimine" ehitus, mille käigus rekonstrueeriti Oru reoveepuhasti ja ca 2500jm kanalisatsioonitorustikku ning lõpptähtaeg on 18. jaanuar 2023. Projekti rahastati Keskkonnaprogrammi toetusega, omaosaluse ja Kose valla osalusega.

Peamised suhtarvud

	2022	2021	
Müügitulu kasv	12,00	8,32	%
Puhasrentaablus e. ROS	8,88	31,28	%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,65	1,47	kordades
ROA	1,03	3,32	%
ROE	1,16	3,68	%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv = $(2022 \text{ müügitulu} - 2021 \text{ müügitulu}) / 2021 \text{ müügitulu} * 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	381 843	231 277	2
Nõuded ja ettemaksed	345 908	227 456	3
Kokku käibevarad	727 751	458 733	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 638 965	11 304 466	5
Kokku põhivarad	11 638 965	11 304 466	
Kokku varad	12 366 716	11 763 199	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	110 155	120 847	6
Võlad ja ettemaksed	330 000	192 072	7
Kokku lühiajalised kohustised	440 155	312 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	922 089	822 927	6
Kokku pikaajalised kohustised	922 089	822 927	
Kokku kohustised	1 362 244	1 135 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	877 007	627 007	11
Ülekurss	4 415	4 415	
Kohustuslik reservkapital	62 700	62 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 933 231	9 542 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 119	390 867	
Kokku omakapital	11 004 472	10 627 353	
Kokku kohustised ja omakapital	12 366 716	11 763 199	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 431 490	1 278 238	12
Muud äritulud	431 385	661 228	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-959 064	-760 591	14
Mitmesugused tegevuskulud	-45 755	-32 337	15
Tööjõukulud	-231 728	-197 556	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-457 967	-518 325	5
Muud ärikulud	-23 408	-25 674	17
Ärikasum (kahjum)	144 953	404 983	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 834	-14 116	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 119	390 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 119	390 867	

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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 allhindlused'. 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 kuluminiormi. 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. Kuluminiorm arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminiorm 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 kuluminiormid 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 reoveekogumisaala 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	61	94
Arvelduskonto	381 782	231 183
Kokku raha	381 843	231 277

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	275 211	275 211	
Ostjatelt laekumata arved	275 211	275 211	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 314	6 314	4
Muud nõuded	62 128	62 128	
Viitlaekumised	62 128	62 128	
Ettemaksed	2 255	2 255	
Tulevaste perioodide kulud	2 255	2 255	
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 908	345 908	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	225 232	225 232	
Ostjatelt laekumata arved	225 232	225 232	
Ettemaksed	2 224	2 224	
Tulevaste perioodide kulud	2 224	2 224	
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 456	227 456	

Ostjatelt laekumata arvete saldo jaguneb:

- 1) nõuded, mille tähtaeg ei ole saabunud - 273 278,70 eurot
- 2) nõuded, mis ületavad tähtaega 1-30 päeva - 1838,53 eurot
- 3) nõuded, mis ületavad tähtaega 31-60 päeva - 93,37 eurot

Ettemaksed-tulevaste perioodide kulu all on näidatud ettemakstud kindlustussumma.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 314		
Käibemaks			9 006
Üksikisiku tulumaks		3 075	2 609
Erisoodustuse tulumaks		90	220
Sotsiaalmaks		5 565	5 033
Kohustuslik kogumispension		171	
Töötuskindlustusmaksed		227	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 134	4 984
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 314	13 262	21 852

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad all kajastatakse keskkonnatasusid.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
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
Jääkmaksumus	33 452	9 391 752	35 810	44 726	718 104	798 640	9 874	721 466	10 955 184
Ostud ja parendused		85 802			11 701	11 701		773 451	870 954
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		85 802							85 802
Muud ostud ja parendused					11 701	11 701		773 451	785 152
Amortisatsioonikulu		-294 349	-4 212	-5 064	-123 540	-132 816	-1 500		-428 665
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 347			-3 347			-3 347
Ümberliigitamised		609 401		12 245	852 541	864 786		-1 474 187	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		609 401		12 245	852 541	864 786		-1 474 187	0
Muud muutused		-18 729			-70 931	-70 931			-89 660
31.12.2021									
Soetusmaksumus	33 452	12 099 362	41 975	60 813	2 200 996	2 303 784	22 428	20 730	14 479 756
Akumuleeritud kulum	0	-2 325 485	-13 724	-8 906	-813 121	-835 751	-14 054	0	-3 175 290
Jääkmaksumus	33 452	9 773 877	28 251	51 907	1 387 875	1 468 033	8 374	20 730	11 304 466
Ostud ja parendused		2 670			15 775	15 775		774 032	792 477
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 670						774 032	776 702
Muud ostud ja parendused					15 775	15 775			15 775
Amortisatsioonikulu		-300 505	-4 212	-6 084	-140 592	-150 888	-1 500		-452 893
Müügid (jääkmaksumuses)	-12	-5 073							-5 085
Ümberliigitamised		38 449						-38 449	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		38 449						-38 449	
31.12.2022									
Soetusmaksumus	33 440	12 131 831	41 975	60 813	2 216 771	2 319 559	22 428	756 313	15 263 571
Akumuleeritud kulum	0	-2 622 413	-17 936	-14 990	-953 713	-986 639	-15 554	0	-3 624 606
Jääkmaksumus	33 440	9 509 418	24 039	45 823	1 263 058	1 332 920	6 874	756 313	11 638 965

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	4 027	
Masinad ja seadmed		4 575
Transpordivahendid		4 575
Kokku	4 027	4 575

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen 5-1/09/19	378 564	63 094	252 376	63 094
Investeeringislaen 5-1/20/3	193 680	24 210	96 840	72 630
Investeeringislaen 22-074533-JI	460 000	22 851	437 149	
Pikaajalised laenud kokku	1 032 244	110 155	786 365	135 724
Laenukohustised kokku	1 032 244	110 155	786 365	135 724

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen 5-1/09/19	441 658	63 094	252 376	126 188
Investeeringislaen 19-066036-JI	284 226	33 543	250 683	
Investeeringislaen 5-1/20/3	217 890	24 210	96 840	96 840
Pikaajalised laenud kokku	943 774	120 847	599 899	223 028
Laenukohustised kokku	943 774	120 847	599 899	223 028

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	153	153
Ehitised	2 607 390	2 774 538
Kokku	2 607 543	2 774 691

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus on andnud osaühingule 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 tagatiseks on seatud hüpoteek Kose puhastusseadmetele kinnistu katastritunnus 33702:003:0182, asukohaga Harjumaa, Kose vald, Kose alevik, Põllu 14.

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

AS Swedbank on andnud osaühingule 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 tagatiseks on seatud kommertsant Laenusaaaja vallasvarale vastavalt varaliste õiguste pandilepingule nr 19-066036-ÕP. Laenu refinantseeritud lepinguga nr 22-074533-JI.

Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus on andnud osaühingule 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 tagatiseks 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 osaühingule sihtotstarbelise laenu Veemajandusprogrammi projekti "Oru reoveekogumisala ühiskanaliseerimisüsteemi rekonstrueerimine" omafinantseeringu osaliseks katmiseks.

Laenuleping nr 22-074533-JI alusel on saadud laenu 460 000 eurot, millest 250 683 eurot kulus laenulepingu nr 19-066036-JI refinantseerimiseks.

Laenu intressimäär on 6 kuu Euribor ja riskimarginaal 1,9%

Laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 01.11.2027.a

Laenu tagatiseks on seatud kommertsant Laenusaaaja vallasvarale vastavalt kommertsant seadmise lepingule 03.11.2022 summas 598 297,47 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	308 335	308 335	8
Võlad töövõtjatele	1 276	1 276	9
Maksuvõlad	13 262	13 262	4
Muud võlad	7 027	7 027	10
Intressivõlad	7 027	7 027	
Saadud ettemaksed	100	100	
Muud saadud ettemaksed	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	330 000	330 000	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159 866	159 866	8
Võlad töövõtjatele	2 113	2 113	9
Maksuvõlad	21 852	21 852	4
Muud võlad	3 962	3 962	10
Intressivõlad	3 962	3 962	
Saadud ettemaksed	4 279	4 279	
Muud saadud ettemaksed	4 279	4 279	
Kokku võlad ja ettemaksed	192 072	192 072	

Muud saadud ettemaksed all kajastatakse ostjatelt laekunud ettemakseid, mis tõenäoliselt kantakse tuluks järgmise 12 kuu jooksul.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele toodete ja teenuste eest	224 527	158 534
Võlad tarnijatele põhivara eest	83 808	1 332
Kokku võlad tarnijatele	308 335	159 866

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Puhkusetasude kohustis	1 276	2 113
Kokku võlad töövõtjatele	1 276	2 113

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressivõlad	7 027	7 027
Kokku muud võlad	7 027	7 027
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressivõlad	3 962	3 962
Kokku muud võlad	3 962	3 962

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	877 007	627 007
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 431 490	1 278 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 431 490	1 278 238
Kokku müügitulu	1 431 490	1 278 238
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kanalisatsiooni müügist	352 171	316 534
Tulu vee müügist	210 697	182 921
Tulu soojusenergia müügist	808 310	730 803
Tulu muudelt põhitegevusaladelt	60 312	47 980
Kokku müügitulu	1 431 490	1 278 238

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 015	1 229
Tulu sihtfinantseerimisest	427 370	658 834
Trahvid, viivised, hüvitised	0	1 165
Kokku muud äritulud	431 385	661 228

Tulu sihtfinantseerimisest moodustab sihtfinantseerimise korras põhivara saamine summas 2 670 eurot, Keskkonnaprogrammist toetuse saamine projektile nr 18639 "Oru reoveekogumisala ühiskanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine" summas 375 053 eurot, taastuvenergia toetus summas 2 295 eurot ja energiahinna tõusu mõjude leevendamiseks saadud energiakulude leevendamise hüvitis summas 47 352 eurot.

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 795	3 721
Energia	899 989	717 855
Elektrienergia	176 838	105 850
Soojusenergia	714 730	606 558
Kütus	8 421	5 447
Analüüsikulud	4 170	4 425
Kulud kemikaalidele	13 011	12 615
Muud	39 099	21 975
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	959 064	760 591

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	120	120
Mitmesugused bürookulud	7 594	7 472
Koolituskulud	481	492
Masinate remont, kindlustused, ülevaatused	9 311	3 865
Auditeerimis- ja juriidilised teenused	5 207	3 704
Inventari majandamiskulud	418	957
Kinnistute ja hoonete majandamiskulud	3 817	3 851
Infotehnoloogia kulud	9 457	5 814
Muud	9 350	6 062
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 755	32 337

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	173 851	148 402
Sotsiaalmaksud	57 877	49 154
Kokku tööjõukulud	231 728	197 556
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Tööjõukuludid on aruandeperioodil kapitaliseeritud põhivara valmistamiseks summas 7 060 eurot.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Keskkonnatasud	19 672	24 388
Riigilõivud	562	71
Maamaks	635	635
Järevalvetasud	2 509	0
Erijuhtude tulumaks	26	580
Maksuvõlalt arvatud intressid	4	0
Kokku muud ärikulud	23 408	25 674

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Kose Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	96 451	73 858
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	624	452
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151	93
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 226	74 403

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		434 036		337 737
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		520		376
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 586		1 076
Kokku müüdud		436 142		339 189

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222		490	
Kokku ostetud	222		490	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	64 248	52 446

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

Aruandeperioodil on ettevõtte juhatuse liikmetele arvestatud tasusid 60 048,29 eurot ja nõukogu liikmetele 4 200,00 eurot.

Lisa 19 Kasumiaruanne lisa

	2022	2021
Aruandeaasta kasum (kahjum) sealhulgas:	127 119	390 867
tulu varade sihtfinantseerimisest	-427 370	-658 834
sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	315 228	315 280
aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	14 977	47 313

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.