

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING TARTU VALLA KOMMUNAAL

registrikood: 10290080

tänava/talu nimi, Pargi tn 5
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 60535

telefon: +372 56474475

e-posti aadress: kommunaal@tartuvald.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne



Tartu Valla Kommunaal OÜ kuulub Tartu Valla konsolideerimisgruppi ning OÜ 100% osanikuks on Tartu Vallavalitsus.

Registri esmakanne tehti 07.10.1997. aastal. OÜ Tartu Valla Kommunaal põhitegevusaladeks on: teede-rajatiste ehitus, sooja tootmine, teede hooldus, tänavavalgustuse korrashoid, heakorra- ja haljastustööd Tartu vallas ning teenuste osutamine erasektorile ja teistele omavalitsustele. Tartu Vallavalitsusele on renditud erinevad sõidukid.

OÜ Tartu Valla Kommunaal nõukogu on kolmeliikmeline.

2024.a plaanib OÜ Tartu Valla Kommunaal Lähtel, Vahtra tänav 4 asuval maa-alal alustada katlamaja ehitusega. Detailplaneering on kehtestatud ja väljastatud on ehitusluba eskiisprojekti alusel. Hetkel ootab ettevõtte KIK-i toetusvooru otsust, et minna ehitusega hankesse.

Plaanis on viia lõpule uue kaevandamisõiguse saamine Lõhmuse karjääris järgnevas 15 aastaks. Taotlus on esitatud. Eeldatav kaevandamismaht 15 aasta peale on kokku 466,683 tuh m³.

2023.a kaevandati 10 000 tonni materjali ja 2022.a 32 000 tonni. Materjali kasutati objektide teostamisel, Tartu valla teede ehitusel ning kruusa müüdi ka erasektorile.

Ettevõtte müügitulu tuleb suuremas osas Tartu Vallavalitsuselt ning on jaotunud järgmiste tegevusalade kaupa, võrdluseks on välja toodud ka 2022.a müügitulu jaotus.

Tegevusala	2023.a summa EUR	2023.a % kogu 2023.a müügitulust	2022.a summa EUR	2022.a % kogu 2022.a müügitulust
Muu puhastustegevus	1 506 964	71,94%	1 931 728	70,25%
Maastiku hooldus ja korrashoid	429 828	20,52%	654 780	23,81%
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	139 318	6,65%	144 777	5,27%
Sõiduaudode ja väikebusside rentimine	18 645	0,89%	18 313	0,67%

Muu puhastustegevus on vähenenud 2022.a võrreldes 21,99%, maastiku hooldus ja korrashoid 34,36% ja aurude ja konditsioneeritud õhuga varustamine 3,77%. Sõiduaudode rent on suurenenud 2022.a võrreldes 1,81%.

Sooja müüdi hinnaga 56,38 €/MWh. See oli sama ka aastal 2022. Müüdnud kogus 2023.a oli 2471 MWh ja 2022.a 2568 MWh.

Ettevõtte masinaparki kuuluvad erinevad sõidukid ning töömasinad. On olemas 2 bussi, teehööveld, roomikekskavaator, laadur-ekskavaator, 4 veoautot, 4 traktorit, 4 väikektraktorit ja 10 sõidukit.

2023.a soetatati juurde üks sõiduauto (Toyota Hilux), üks puistur Epoke ja haagis Langendorf. Seadmeid kasutatakse libedusetõrje teostamisel ning erinevate puistematerjalide veoks.

2024.a jaanuaris sai ettevõtte kätte 2023.a hangitud reisibussi Iveco Feniksbus. 2024.a on plaanis alustada Lähte Katlamaja ehitusega.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muudatuse järgi on materiaalse põhivara soetusmaksumuse alampiiriks alates 2023. aastast 10 000 eurot.

OÜ Tartu Valla Kommunaal on eemaldanud bilansist alla 10 000 eurose soetusmaksumusega varad jääkväärtusega 60 711 eurot.

Juhtkond hindab OÜ tegevust jätkusuutlikuks ning arenguvõimeliseks.

Bilansi näitajad (EUR)

	2023	2022	2021
Raha aasta lõpus	131 922	169 521	96 079
Käibevarad kokku aasta lõpus	442 773	533 753	325 157
Varad kokku aasta lõpus	1 845 222	2 131 003	2 054 621
Lühiajalised kohustused aasta lõpus	352 274	363 924	352 569
Kohustised kokku aasta lõpus	414 128	477 216	550 366
Omakapital kokku aasta lõpus	1 431 094	1 653 787	1 504 255

Kasumiaruande näitajad (EUR)

	2023	2022	2021
Müügitulu aasta lõpus	2 094 755	2 749 598	2 232 492
Ärikasum aasta lõpus	-216 174	155 953	139 998
Puhaskasum aasta lõpus	-222 693	149 531	133 163

Suures osas on kahjumi tekkepõhjusteks järgnevad tegevused: 2023.a tehti karjääris kaevandamise jaoks kulutusi ning alustati katlamaja ehituse ettevalmistustöödega. Teostati katlamaja planeering ning valmis eelprojekt.

Alates 01.01.2023 loetakse materiaalseks põhivaraks varasid, mille soetusmaksumus on alates 10 000 eurost varasema 5000 euro asemel. Seoses sellega tuli põhivarast kulusse kanda varad, mille jääkmaksumus oli 01.01.2023 seisuga 60 711 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarv	2023	2022
Käibe kasv (%)	-23,82%	23,16%
Kasumi kasv (%)	-248,93%	12,29%
Ärikasumi (-kahjumi) marginaal (%)	-10,32%	5,67%
Puhaskasumi (-kahjumi) marginaal (%)	-10,63%	5,44%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	1,26	1,47
Rahakordaja (kordades)	0,37	0,47
Võlakordaja (kordades)	0,22	0,22
Kohustiste ja omakapitali suhe	0,29	0,29
ROA %	-12,07%	7,02%
ROE %	-15,56%	9,04%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*100

Ärikasumimarginaal = ärikasum/müügitulu*100

Puhaskasumimarginaal = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Rahakordaja = raha/lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised kokku/varad kokku

Kohustiste ja omakapitali suhe = kohustised kokku/omakapital kokku

ROA % = puhaskasum/varad kokku*100

ROE % = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 922	169 521	
Nõuded ja ettemaksed	310 851	364 232	2
Kokku käibevarad	442 773	533 753	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	26 404	3
Materiaalsed põhivarad	1 402 449	1 570 846	4
Kokku põhivarad	1 402 449	1 597 250	
Kokku varad	1 845 222	2 131 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 438	84 520	7
Võlad ja ettemaksed	300 836	279 404	5
Kokku lühiajalised kohustised	352 274	363 924	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 854	113 292	7
Kokku pikaajalised kohustised	61 854	113 292	
Kokku kohustised	414 128	477 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	165	165	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 651 122	1 501 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 693	149 531	
Kokku omakapital	1 431 094	1 653 787	
Kokku kohustised ja omakapital	1 845 222	2 131 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 094 755	2 749 598	13
Muud äritulud	6 563	18 412	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 111 692	-1 556 345	15
Mitmesugused tegevuskulud	-28 206	-34 449	16
Tööjõukulud	-859 309	-770 892	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-318 285	-250 371	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-216 174	155 953	
Intressitulud	15	28	
Intressikulud	-6 534	-6 450	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-222 693	149 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 693	149 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Valla Kommunaal OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, millised on kirjeldatud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tartu Valla Kommunaal OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande.

Raha

Bilansis on kajastatud rahana arvelduskontode jäägid pankades ning sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja ettemaksed on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga laekumata nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maad või hooneid), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida aruandekohustuslane ega ükski avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis, siis rakendatakse selle varade grupi arvestusreegleid, kuhu ta ümber klassifitseeritakse. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 10 000 eurost. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, liidetakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele. Rekonstrueerimisväljaminekute lisamisel hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja vajadusel reguleeritakse põhivara kulumise normi. Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud selle kasutuselevõtmiseks. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Igal aruandekuupäeval hinnatakse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Kulumise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumise 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.

Kasulikkude eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

- Hooned ja rajatised 10-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-17 aastat

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulikkude tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga vähemalt aastainventuuri ajal.

Alates 01.01.2023.a muudeti osaliselt rajatiste amortisatsiooniperioodi, mõju aruandeaasta kasumile -6527 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui 1 aasta peale bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille kohustusena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Teenus osutatakse üldjuhul väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, seega kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Renditulude kajastamine, vt lõik Rendid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) juhatuse ja nõukogu liikmed;
- (b) eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende valitseva või olulise mõju all olevad majandusüksused;
- (c) asutajaõiguste teostaja Tartu Vallavalitsus ja kõik Tartu Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi kuuluvad teised majandusüksused.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansijärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	309 510	309 510	
Ostjatelt laekumata arved	309 510	309 510	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 341	1 341	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 851	310 851	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	363 920	363 920	
Ostjatelt laekumata arved	363 920	363 920	
Ettemaksed	312	312	
Muud makstud ettemaksed	312	312	
Kokku nõuded ja ettemaksed	364 232	364 232	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	26 404	26 404
Jääkmaksumus	26 404	26 404
Ümberliigitamised	-26 404	-26 404
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	26 404

OÜ Tartu Valla Kommunaal plaanib rajada uue katlamaja Vahtra tn 4, Lähte kinnistule.

Detailplaneering on kehtestatud ja ehitusluba väljastatud, seega liigitub kinnistu ümber materiaalse põhivara gruppi.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	6 054	1 031 507	1 839 028	2 876 589
Akumuleeritud kulum	0	-425 347	-880 396	-1 305 743
Jääkmaksumus	6 054	606 160	958 632	1 570 846
Ostud ja parendused			123 483	123 483
Amortisatsioonikulu		-40 743	-216 831	-257 574
Ümberliigitamised	26 404			26 404
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	26 404			26 404
Muud muutused		-27 705	-33 005	-60 710
31.12.2023				
Soetusmaksumus	32 458	992 308	1 863 526	2 888 292
Akumuleeritud kulum	0	-454 596	-1 031 247	-1 485 843
Jääkmaksumus	32 458	537 712	832 279	1 402 449

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	14 833
Transpordivahendid	0	14 833
Kokku	0	14 833

Kinnisvarainvesteeringutest on ümberliigitatud Maa alla Vahtra tn 4, Lähte kinnistu.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi muudatuse järgi on materiaalse põhivara soetusmaksumuse alampiiriks alates 2023. aastast 10 000 eurot.

Tartu Valla Kommunaal OÜ on eemaldanud bilansist alla 10 000 eurose soetusmaksumusega varad jääkväärtusega 60 711 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 492	152 492	
Võlad töövõtjatele	90 639	90 639	10
Maksuvõlad	57 696	57 696	9
Saadud ettemaksed	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 836	300 836	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 972	164 972	
Võlad töövõtjatele	78 260	78 260	10
Maksuvõlad	36 172	36 172	9
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	279 404	279 404	

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	18 645	18 313	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	24 744	33 227	
Kokku	24 744	33 227	

Tartu Vallavalitsusega on sõlmitud tähtajatud sõidukite rendilepingud (Audi A6, Iveco buss ja Volkswagen Transporter). Renditasu makstakse igakuiselt vastavalt lepingule.

Lepingute ennetähtaegne lõpetamine toimub poolte kirjalikult kokkuleppel või vastavalt võlaõigusseadusele.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 935	16 606	

Tartu Valla Kommunaal OÜ on rentinud Nova rent UAB-lt ajavahemikus 15.11.2023-31.03.2024 ratastraktori John Deere 6150R hooajalise lumetõrje teostamiseks.

Lisaks on renditud Cramo Estonia AS-lt vastavalt vajadusele erinevaid töövahendeid.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	113 292	51 438	61 854		8
Laenukohustised kokku	113 292	51 438	61 854		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	197 812	84 520	113 292		8
Laenukohustised kokku	197 812	84 520	113 292		

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising (Traktor John Deere 6145 R)	17 047	17 047	0	1,09%	EUR	29.10.2024	
Swedbank Liising (DAF)	96 245	34 391	61 854	1,99%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	113 292	51 438	61 854				7

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Coop Pank (Höövel Veekmas)	30 554	30 554	0	3,5%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.05.2023	
Luminor Liising (Traktor John Deere 6145 R)	37 300	20 253	17 047	1,09%	EUR	29.10.2024	
Swedbank Liising (DAF)	129 958	33 713	96 245	1,99%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	197 812	84 520	113 292				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	155 035	427 456

Kokku	155 035	427 456
--------------	----------------	----------------

Höövel Veekmas liising lõppes 15.05.2023.a.

Tartu Vallavalitsus tagab kõiki Tartu Valla Kommunaal OÜ poolt võetud finantskohustisi, sh

- Volikogu otsus nr 46, 22.10.2020 - raskeveoki liisingu tagatis 190 000 eurot (Swedbank Liising 2021-2026)

- Volikogu otsus nr 80, 22.08.2019 - John Deere liisingu tagatis 100 000 eurot (Luminor Liising 2019-2024).

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		28 390	8 653
Üksikisiku tulumaks		9 819	9 070
Erisoodustuse tulumaks		0	5
Sotsiaalmaks		17 272	16 423
Kohustuslik kogumispension		480	401
Töötuskindlustusmaksed		1 229	1 124
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	322	506	496
Ettemaksukonto jääk	1 019		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 341	57 696	36 172

Vt ka lisa 2 ja lisa 5.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	40 924	35 801	
Puhkusetasude kohustis	23 090	19 072	
Deklareerimata maksud	26 626	23 387	
Kokku võlad töövõtjatele	90 640	78 260	5

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 143 542	1 320 898
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	285 885	330 224
Hankeleping nr 2023-01 IV Pluss AS-ga (Iveco reisibussi soetamine)	155 400	0
Hankeleping libliksaha soetamiseks	4 920	0
Kokku tingimuslikud kohustised	1 589 747	1 651 122

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 094 755	2 749 598	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 094 755	2 749 598	
Kokku müügitulu	2 094 755	2 749 598	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Muu puhastustegevus (tänavad, teede remont)	1 418 747	1 401 260	
Sooja tootmine	139 318	144 777	
Maastiku hooldus ja korrashoid	429 828	654 780	
Teede ja rajatiste ehitus Tartu Vallavalitsusele	88 217	530 468	
Sõiduautode ja väikebusside rent	18 645	18 313	6
Kokku müügitulu	2 094 755	2 749 598	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	14 833
Kindlustushüvitised	6 563	3 579
Kokku muud äritulud	6 563	18 412

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Rajatiste majandamiskulud	-488 655	-946 792
Sõidukite majandamiskulud	-318 033	-346 603
Toodangu valmistamiseks kasutatud tooraine, kütus	-103 096	-88 896
Töömashinate ja -seadmete majandamiskulud	-36 653	-81 108
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulud	-104 985	-53 748
Mitmesugused majandamiskulud	-15 758	-14 888
Eri- ja vormiriietus (va kaitseotstarbelised kulud)	-9 494	-10 955
Inventari majandamiskulud	-31 500	-8 531
Meditiinikulud ja hügieenikulud	-3 518	-4 824
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 111 692	-1 556 345

Rajatiste majandamiskulud 2023.a on vähenenud võrreldes 2022.a, sest 2023.a oli valla poolt tellitud ehitusobjekte oluliselt vähem. Kinnistute, hoonete ja ruumide majanduskulud on 2023.a suurenenud, sest OÜ alustas Lähte katlamaja ehituse ettevalmistustega, teostas karjääris kaevandamise vajalikke uuringuid ja mõõdistusi ning osales KIK-i toetusvoorus "Kaugkütte katlamajade ja soojustorustike uuendamine".

Kokkuvõtteks on 2023.aastal kulud madalamad seoses töömahu vähenemisega.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Administreerimiskulud	-17 219	-24 864
Maksud ja lõivud	-8 955	-8 079
Koolituskulud	-2 032	-618
Muud tegevuskulud	0	-888
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 206	-34 449

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-645 480	-569 921
Sotsiaalmaksud	-213 829	-193 239
Erisoodustus koos tulumaksuga	0	-7 732
Kokku tööjõukulud	-859 309	-770 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	-10
Intressikulu kapitalirendilt	-6 534	-6 422
Muud intressikulud	0	-18
Kokku intressikulud	-6 534	-6 450

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	288 320	347 499
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 196	2 170
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 516	349 669
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 634	5 094
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 675	5 845
Kokku võlad ja ettemaksed	10 309	10 939

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 960 117	0	2 471 871	26 404
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 891	0	13 811	0
Kokku müüdnud	1 974 008	0	2 485 682	26 404

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 634	0	5 094	26 404
Kokku ostetud	1 634	0	5 094	26 404

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	68 000	59 102
Sidekulude kompensatsioon	0	195
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	1 005

Tartu Vallavalitsus on andnud tagatised OÜ Tartu Valla Kommunaal finantskohustistele, vt lisa 8.

Tartu Vallavalitsusega on sõlmitud 01.04.2021 Lõhmuse kruusakarjääri (katastritunnus 38301:002:0118, asukoht Valmaotsa küla, Tartu vald, üldpindala 10.01 ha) tasuta kasutamise leping kehtivusega kuni 31.03.2037. OÜ Tartu Valla Kommunaalil on kohustus tasuda võimalikud kõnesoleva karjääri kasutamisega seotud kulud, tasud, maksed ja trahvid. Karjääri maa-ala geoloogiliste uuringud ning maavara kaevandusload teostab ja taotleb OÜ Tartu Valla Kommunaal.

Lisaks on Tartu Vallavalitsus seadnud OÜ Tartu Valla Kommunaal kasuks tasuta tähtajatu kasutusõiguse:

2021.a - Vasulas paiknevale kinnistule Kõögivilja pindalaga 2552 m² sihtotstarbega 100% maatulundusmaa valla objektidel kasutava tehnika ja materjalide hoiuplatsi rajamiseks ning selle korrashoiuks ja kasutamiseks;

OÜ Tartu Valla Kommunaal on seadnud Tartu Vallavalitsuse kasuks tasuta tähtajatu kasutusõiguse:

2021.a - Vasulas Pargi tn 5 paiknevale kinnistu koosseisu kuuluval maa-alal asuva mänguväljaku kasutamiseks kasutusõiguse ala ulatuses avaliku mänguväljakuna ja selle majandamiseks (sealhulgas mänguväljaku korrashoiuks, hooldamiseks ja remontimiseks).

OÜ Tartu Valla Kommunaal on andnud Tartu Vallavalitsusele tähtajatule rendile bussi jm transpordivahendeid.

Tartu Vallavalitsusega on 2023.a sõlmitud järgmised sisetehingu töövõtulepingud:

- 1) 02.03.2023-15.06.2023.a Riigitee nr 14108 Sepa-Koogi-Laeva äärde bussipeatuste rajamine;
- 2) 03.03.2023-31.12.2025.a Tartu valla territooriumil kruusakattega teedel materjali paigaldamistööd;
- 3) 13.03.2023-15.07.2023.a Kooli tn 12a kergliiklustee ehitamine ja tänavavalgustuse rajamine;
- 4) 03.04.2023-31.12.2025.a Tartu valla territooriumil haljasalade niitmistööd;
- 5) 03.04.2023-30.06.2023.a Kõrvküla alevikus Kõivusalu kinnistule terviseraja rajamine;
- 6) 06.04.2023-31.12.2025.a Tartu valla territooriumil välisvalgustusvõrgu ja selle elementide hooldus- ja remonditööd;
- 7) 18.04.2023-31.12.2025.a Tartu valla territooriumil kruusakattega teedel ja tänavatel tolmutõrje tööde tegemine;
- 8) 05.05.2023-31.12.2025.a Tartu valla territooriumil kohalike teede korrashoid;
- 9) 05.05.2023-31.12.2025.a Tartu valla territooriumil kohalike teede teeäärte niitmine;
- 10) 30.05.2023-31.12.2025.a Tartu valla territooriumil liikluskorraldusvahendite paigaldamine;
- 11) 26.06.2023-31.08.2023.a Tartu valla territooriumil kohalike teede pindamise eeltööde teostamine;
- 12) 26.06.2023-26.06.2026.a Tartu valla territooriumil avaliku ruumi hooldustööde tegemine;
- 13) 04.09.2023-19.09.2023.a Tabivere Pargi tn L1 osaliseks rekonstrueerimine;
- 14) 01.11.2023-31.12.2023.a Tee nr 7940261 Kalja - Lombi mustkatte paigaldamise ettevalmistustööd;
- 15) 01.11.2023-31.03.2024.a Tartu valla territooriumi 16 piirkonna lume- ja libeduse tõrje tööde tegemine;
- 16) 09.11.2023-31.12.2023.a Lähte aleviku Vahtra tn äärde kergliiklustee ja valgustuse rajamine Vahtra tn 2 maaüksusele.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tartu Valla Kommunaal OÜ sai 11.01.2024 kätte uue reisibussi Iveco Fenixbus, seoses sellega sõlmis Swedbank Liising AS-ga liisingulepingu summas 129 500 eurot. Hinnale lisandub käibemaks.

Tartu Valla Kommunaal OÜ esitas 31.01.2024.a Konkurentsiametile taotluse uue soojuse piirhinna kooskõlastamiseks. Käesolevaks hetkeks uut hinda kooskõlastatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2024

OSAÜHING TARTU VALLA KOMMUNAAL (registrikood: 10290080) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR LEPP	Juhatuse liige	20.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING TARTU VALLA KOMMUNAAL osanikule

Oleme üle vaadanud OSAÜHING TARTU VALLA KOMMUNAAL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OSAÜHING TARTU VALLA KOMMUNAAL finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Monika Karniol

Vandeaudiitori number 272

OÜ Loodi Finantsid

Auditiorettevõtja tegevusloa number 276

Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

20.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING TARTU VALLA KOMMUNAAL (registrikood: 10290080) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	20.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 651 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 693
Kokku	1 428 429
Jaotamine	
Kokku	1 428 429

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 651 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 693
Kokku	1 428 429
Jaotamine	
Kokku	1 428 429

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	1418747	67.73%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	429828	20.52%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	139318	6.65%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	88217	4.21%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	18645	0.89%	Ei