

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Linnahoolduse Osühing

registrikood: 10859373

tänava/talu nimi, Jõe tn 4c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 55512202

e-posti aadress: aive@linnahooldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Käesolev aruanne hõlmab perioodi 01.01.2023.a. - 31.12.2023.a.

Linnahoolduse OÜ põhitegevusaladeks on:

- heakorratööd
- üldkasutatavate territooriumite, haljasalade ja muude territooriumite puhastus
- koristus ja heakorratööd
- prügiveo korraldamine
- transpordivahendite, masinate ja seadmete üürimine ja rentimine
- kinnisvara üüri-ja renditeenused
- haljasalade projekteerimine
- teedehitis, teede hooldustööd

Juhatus koosneb ühest liikmest, nõukogu kolmest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27	21 723	
Nõuded ja ettemaksed	23 682	24 216	2
Kokku käibevarad	23 709	45 939	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	79 164	87 595	3
Kokku põhivarad	79 164	87 595	
Kokku varad	102 873	133 534	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 612	2 653	
Võlad ja ettemaksed	26 327	27 636	4
Kokku lühiajalised kohustised	33 939	30 289	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 593	16 305	
Kokku pikaajalised kohustised	13 593	16 305	
Kokku kohustised	47 532	46 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 600	18 600	
Ülekurss	50 490	50 490	
Kohustuslik reservkapital	1 981	1 981	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 869	30 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 599	-14 233	
Kokku omakapital	55 341	86 940	
Kokku kohustised ja omakapital	102 873	133 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	168 628	204 325	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 741	-51 856	6
Mitmesugused tegevuskulud	-31 733	-31 525	7
Tööjõukulud	-112 226	-121 347	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 177	-9 555	
Muud ärikulud	-2 394	-3 899	
Ärikasum (kahjum)	-30 643	-13 857	
Intressikulud	-956	-376	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 599	-14 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 599	-14 233	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Linnahoolduse raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhul, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS paragrahv 34 lg. 4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Edasimüügi soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumust, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur.

(Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb

ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest maha on arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooni määradest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevustulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruande eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik oluised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 636	23 636
Ostjatelt laekumata arved	23 636	23 636
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 682	23 682
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 045	24 045
Ostjatelt laekumata arved	24 045	24 045
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 216	24 216

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	207 311	383	7 690	215 384	285 648
Akumuleeritud kulum		-56 454	-153 771	-235	-3 701	-157 707	-214 161
Jääkmaksumus	12 744	1 066	53 540	148	3 989	57 677	71 487
Ostud ja parendused			29 083			29 083	29 083
Amortisatsioonikulu		-1 066	-8 556	-78	-544	-9 178	-10 244
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 800			-4 800	-4 800
Muud muutused			2 069			2 069	2 069
31.12.2022							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	231 594	383	7 690	239 667	309 931
Akumuleeritud kulum		-57 520	-160 258	-313	-4 245	-164 816	-222 336
Jääkmaksumus	12 744	0	71 336	70	3 445	74 851	87 595
Ostud ja parendused				1 241		1 241	1 241
Amortisatsioonikulu			-8 557	-62	-325	-8 944	-8 944
Müügid (jääkmaksumuses)				-383	-1 100	-1 483	-1 483
Muud muutused				313	442	755	755
31.12.2023							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	231 594	1 241	6 590	239 425	309 689
Akumuleeritud kulum		-57 520	-168 815	-62	-4 128	-173 005	-230 525
Jääkmaksumus	12 744	0	62 779	1 179	2 462	66 420	79 164

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 701	9 701
Võlad töövõtjatele	8 610	8 610
Maksuvõlad	5 256	5 256
Muud võlad	2 760	2 760
Muud viitvõlad	2 760	2 760
Kokku võlad ja ettemaksed	26 327	26 327
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 675	9 675
Võlad töövõtjatele	9 926	9 926
Maksuvõlad	4 888	4 888
Muud võlad	3 147	3 147
Muud viitvõlad	3 147	3 147
Kokku võlad ja ettemaksed	27 636	27 636

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 628	204 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 628	204 325
Kokku müügitulu	168 628	204 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heakorratööd	130 622	145 452
Transporditeenused	7 258	21 304
Territooriumi puhastusteenus	19 253	29 222
Muud	11 495	8 347
Kokku müügitulu	168 628	204 325

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud (sh. kütus)	22 104	19 298
Haljasalade hooldustööd	11 843	18 159
Masinate, seadmete rent	7 083	4 909
Materjalid	1 614	6 693
Muud kulud	1 097	2 797
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 741	51 856

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Kontoritarbed	231	211
Ruumide rent, kommunaalkulud	12 901	9 049
Muud (s.h. pangateenus)	1 481	2 056
Kindlustus	1 925	1 364
Konsultatsiooniteenus	4 140	4 170
Raamatupidamisteenus	4 920	4 920
Auto rendikulu	6 135	6 135
Transpordi rendimaksud	0	3 620
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 733	31 525

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-86 290	-93 683
Sotsiaalmaksud	-25 936	-27 664
Kokku tööjõukulud	-112 226	-121 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 000	3 111
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 000	3 111
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	432	432
Kokku võlad ja ettemaksed	432	432

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 194	20 394
Kokku müüdud	26 194	20 394

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	168	732
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 140	4 170
Kokku ostetud	4 308	4 902

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 570	20 800
Auto renditulu	6 135	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10859373) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVE VÄÄRTMAA	Juhatuse liige	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 599
Kokku	-15 730
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 730
Kokku	-15 730

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 599
Kokku	-15 730
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 730
Kokku	-15 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	130622	77.46%	Jah
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	19253	11.42%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	11495	6.82%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	7258	4.30%	Ei