

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Linnahoolduse Osühing

registrikood: 10859373

tänava/talu nimi, Narva mnt 13A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 55512202, +372 6384519

faks: +372 6384519

e-posti aadress: linnahooldus@linnahooldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Käesolev aruanne hõlmab perioodi 01.01.2015.a. - 31.12.2015.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
- teedeehitus, teede hooldustööd

2015.a. teostas Linnahoolduse OÜ heakorratööd 161873 eur eest, puhastusteenust 22811 eur eest, transporditeenuseid 38337 eur eest ja muid töid 18393 eur eest.

Juhatus koosneb ühest liikmest, nõukogu kolmest liikmest. Keskmine töötajate arv on 14.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 111	62 091	
Nõuded ja ettemaksed	107 113	106 871	2
Varud	5 669	342	3
Kokku käibevara	165 893	169 304	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	142 011	93 030	4
Kokku põhivara	142 011	93 030	
Kokku varad	307 904	262 334	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 672	2 131	
Võlad ja ettemaksed	14 037	23 520	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 709	25 651	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 269	0	
Kokku pikaajalised kohustused	37 269	0	
Kokku kohustused	61 978	25 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 600	18 600	
Ülekurss	50 490	50 490	
Kohustuslik reservkapital	1 981	1 981	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 612	130 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 243	35 256	
Kokku omakapital	245 926	236 683	
Kokku kohustused ja omakapital	307 904	262 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	241 414	248 496	7
Muud äritulud	8 890	8 704	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 949	-57 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 995	-35 959	
Tööjõukulud	-119 556	-111 956	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 130	-15 867	
Muud ärikulud	-1 613	-7	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 061	35 498	
Intressikulud	-818	-242	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 243	35 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 243	35 256	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 061	35 498
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 130	15 867
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 000	-3 541
Kokku korrigeerimised	17 130	12 326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-242	11 810
Varude muutus	-5 327	482
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 483	6 048
Makstud intressid	-818	-242
Kokku rahavood äritegevusest	26 321	65 922
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-829	-2 785
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	3 541
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 171	756
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 472	-6 205
Makstud dividendid	-15 000	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 472	-21 205
Kokku rahavood	-8 980	45 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 091	16 618
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 980	45 473
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 111	62 091

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	18 600	50 490	1 981	145 356	216 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)				35 256	35 256
Makstud dividendid				-15 000	-15 000
31.12.2014	18 600	50 490	1 981	165 612	236 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)				24 243	24 243
Makstud dividendid				-15 000	-15 000
31.12.2015	18 600	50 490	1 981	174 855	245 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Linnahoolduse OÜ 2015.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 vähendamisenä.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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 määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5%
Masinad ja seadmed	10%
Muu inventar ja IT seadmed	20%

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 rendimaksete 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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 973	105 973
Ostjatelt laekumata arved	105 973	105 973
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	1 139	1 139
Tulevaste perioodide kulud	1 139	1 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 113	107 113
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 261	106 261
Ostjatelt laekumata arved	106 261	106 261
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Ettemaksed	565	565
Tulevaste perioodide kulud	565	565
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 871	106 871

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	5 669	342
Kokku varud	5 669	342

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	150 852	1 641		152 493	222 757
Akumuleeritud kulum		-33 446	-81 557	-1 641		-83 198	-116 644
Jääkmaksumus	12 744	24 074	69 295	0		69 295	106 113
Ostud ja parendused				2 785		2 785	2 785
Amortisatsioonikulu		-2 876	-12 435	-557		-12 992	-15 868
Müügid			-12 767	-1 641		-14 408	-14 408
Muud muutused			12 767	1 641		14 408	14 408
31.12.2014							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	138 085	2 785		140 870	211 134
Akumuleeritud kulum		-36 322	-81 225	-557		-81 782	-118 104
Jääkmaksumus	12 744	21 198	56 860	2 228		59 088	93 030
Ostud ja parendused			68 282		829	69 111	69 111
Amortisatsioonikulu		-2 876	-16 916	-278	-60	-17 254	-20 130
Müügid			-318			-318	-318
Muud muutused			318			318	318
31.12.2015							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	206 049	2 785	829	209 663	279 927
Akumuleeritud kulum		-39 198	-97 823	-835	-60	-98 718	-137 916
Jääkmaksumus	12 744	18 322	108 226	1 950	769	110 945	142 011

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 464	4 464
Võlad töövõtjatele	7 765	7 765
Maksuvõlad	1 808	1 808
Kokku võlad ja ettemaksed	14 037	14 037
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 336	5 336
Võlad töövõtjatele	10 255	10 255
Maksuvõlad	7 929	7 929
Kokku võlad ja ettemaksed	23 520	23 520

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 909	7 480
Puhkusetasude kohustus	1 856	2 775
Kokku võlad töövõtjatele	7 765	10 255

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 414	248 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 414	248 496
Kokku müügitulu	241 414	248 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heakorratööd	161 873	145 473
Transporditeenused	38 337	71 721
Territooriumi puhastusteenus	22 811	5 122
Muud	18 393	26 180
Kokku müügitulu	241 414	248 496

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	8 890	8 704
Kokku muud äritulud	8 890	8 704

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-89 092	-83 099
Sotsiaalmaksud	-30 464	-28 857
Kokku tööjõukulud	-119 556	-111 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	862	65	1 878	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		936		312

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 594	8 539
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 860	

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 275	14 289
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 120	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 700	14 420
Auto renditulu	6 135	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10859373) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVE ANTON	Juhatuse liige	10.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 243
Kokku	174 855
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 243
Kokku	174 855
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	161873	67.05%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	38337	15.88%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	22811	9.45%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	18393	7.62%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6384519
Faks	+372 6384519
Mobiiltelefon	+372 55512202
E-posti aadress	linnahooldus@linnahooldus.ee