

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Alutaguse Haldus Osaühing

registrikood: 11001422

tänava/talu nimi, Kooli tn 7

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41301

telefon: +372 3366930

e-posti aadress: info@alutagusehaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Intressitulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Alutaguse Haldus OÜ (endine nimi Mäetaguse Kommunaal Osaühing) on asutatud 2004 aastal. Osaühingu ainuomanik on 100% Alutaguse vald.

Ettevõtte peamised valdkonnad on:

Soojusenergia tootmine, jaotamine ning müük Kiiklas, Mäetagusel, Iisakus ja Tudulinna. Ettevõtte varustab soojusega ligi 1 400 elanikuga piirkonda. Meie tarbijate koguvõimsus on 9 000 MW, köetavate objektide arv on kokku 50.

Joogiveevarustus – ettevõtte halduses on 39 veetöötlus puurkaevu ning ligi 200 km veetrasse:

Mäetaguse piirkonnas 23 töötavat veetöötlusseadmega puurkaevu-pumplat (Mäetaguse alevikus 3 puurkaevu, Mäetaguse küla, Ratva, Kiikla 2 puurkaevu, Võrnu, Ereda, Apandiku, Aruküla, Kalina I ja Kalina II, Pagari, Pagari Jõetaguse, Tarakuse, Atsalama küla, Atsalama I ja Atsalama II, Uhe, Väike- Pungerja, Rajaküla 2 puurkaevu);

Tudulinna piirkonnas – 1 puurkaev Tudulinna alevikus;

Iisakus – 5 puurkaevu (Iisaku-Kasevälja 2 puurkaevu, Varesmetsa, Jõuga ja Sõrumäe);

Illukal – 10 puurkaevu (Kurtna 2 puurkaevu, Edivere, Ohakvere, Ongassaare, Kuremäe algkool, Illuka küla vallamaja, Illuka küla-Tarakuse, Illuka kool ja Kuremäe).

2023.a. tootis Alutaguse Haldus OÜ ca 95 000 m³ joogivett.

Reovee käitlemine – ettevõttel on hallata 31 reoveepumplat (Mäetagusel 4, Kiiklas 1, Tudulinna 4, Iisakus 9, Kuremäel 6, Pagaril 6 ja Kurtnas 1) ning 8 reoveepuhastit (Kiiklas 1, Mäetagusel 1, Illukal 1, Kuremäel 1, Kurtnas 1, Pagaril 1, Iisakus 1 ja Tudulinna 1).

2023.a. kanaliseeris ja puhastas Alutaguse Haldus OÜ ca 53 000 m³ reovett.

Muud tegevused: lumetõrjetööd, haljasalade hooldus, avalike saunade teenuse osutamine, seitsme kalmistu haldus, hoonete koristusteenused.

Müügitulu ja peamised näitajad:

Müügitulu €	2023	2022
Tulu soojuse ja kütte müügist	639449	577929
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	349652	345000
Haljasalade niitmine	86103	111844
Lumetõrje tööd	280395	347857
Kalmistute tegevus	90043	90953
Hoonete haldus	20489	36871
Kojamehe teenus	53484	52072
Iluhaljastus	0	11250
Saunade tegevus	15143	13253
muud	16376	58661
Kokku müügitulu	1551134	1645690

Alutaguse Haldus OÜ käibest moodustab

	2023	2022
Tulu soojuse ja kütte müügist	41,22%	35,12%
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	22,54%	20,96%
Haljasalade niitmine	5,55%	6,8%
Lumetõrje tööd	18,08%	21,14%
Kalmistute tegevus	5,8%	5,53%
Hoonete haldus	1,32%	2,24%
Kojamehe teenus	3,45%	3,16%
Iluhaljastus	0%	0,68%
Saunade tegevus	0,98%	0,81%
muud	1,06%	3,56%
Kokku	100%	100,00%

2023 aasta müügitulu on 1 551 134 eurot. Müügitulu on vähenenud 94 556 euro võrra.

Tähtsamad finantsnäitajad €

	2023	2022
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	9 616 250	10 129 880
Kohustised aasta lõpus	457 742	650 317
Netovara aasta lõpus	9 158 508	9 479 563

Kasumiaruande näitajad

Tegevustulud kokku	1 780 647	1 871 095
s.h. müügitulu	1 551 134	1 645 690
Tegevuskulud	2 091 639	2 144 285
Ärikasum (-kahjum)	-310 991	-273 190

Muud näitajad

Põhiinvesteeringute maht	5 750	38 207
Likviidsus	32,76	21,98
Lühiajaline maksevõime	2,39	1,74
Kohustise osakaal varadest	0,05	0,06

Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustised

Majandusaasta ärikahjum on 310 991 €, puhaskahjum on 321 055 €, ärikasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 15 659,21 €.

Investeeringud

2023 aastal investeeringute näol koostati Iisaku reoveepuhasti rekonstrueerimise projekt summas 5 750 eurot.

AS Enefit Power'ilt tasuta üleantud Kurtina veevarustussüsteemid.

Äritegevuse hooajalisus

Veevarustus, reoveekäitlemine, hoonete, saunade, kalmistute haldustegevus toimuvad aastaringselt. Lumetõrje, muruniitmine, soojusenergiaga varustamine toimuvad vastavalt hooajale.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal on 27 inimest, s.h. töölepingu alusel töötavate isikute arv 26. Juhtimis –ja kontrollorgani liikmete aasta keskmise arv 4.

Muud olulised sündmused

Märtsi lõpus 2021 toimus Alutaguse Haldus OÜ arveldusarve pahatahtlik ülevõtmine, millega kaasnes ka majanduslik kahju ettevõttele. Kriminaalmenetlus on lõpetatud 15.11.2023. Käesoleval hetkel tegeletakse kahjunõude sisseandmiseks avalduse koostamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	284 774	270 955	2
Nõuded ja ettemaksed	359 325	466 754	3;4
Varud	56 586	62 460	5
Kokku käibevarad	700 685	800 169	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 915 565	9 329 711	7
Kokku põhivarad	8 915 565	9 329 711	
Kokku varad	9 616 250	10 129 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 263	149 546	9
Võlad ja ettemaksed	268 268	311 297	10
Kokku lühiajalised kohustised	293 531	460 843	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	164 211	189 474	9
Kokku pikaajalised kohustised	164 211	189 474	
Kokku kohustised	457 742	650 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	205 617	205 617	13
Ülekurss	70 686	70 686	
Kohustuslik reservkapital	29 158	29 158	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 174 102	9 454 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-321 055	-280 118	
Kokku omakapital	9 158 508	9 479 563	
Kokku kohustised ja omakapital	9 616 250	10 129 880	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 551 134	1 645 690	14
Muud äritulud	229 513	225 405	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-905 320	-1 059 212	16
Mitmesugused tegevuskulud	-193 140	-231 816	17
Tööjõukulud	-507 846	-446 356	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-484 242	-406 901	7
Muud ärikulud	-1 090	0	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-310 991	-273 190	
Intressitulud	1 407	35	21
Intressikulud	-11 471	-6 963	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-321 055	-280 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-321 055	-280 118	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-64 346	-63 845	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	401 059	327 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	15 659	-16 169	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alutaguse Haldus OÜ 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele, RTJ juhenditele ja avaliku sektori finantsarvelduse ja aruandluse juhendile.

2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandeperiood alates 01.01.2023.a. kuni 31.12.2023.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele §3 lg 15 toodud kriteeriumitele ja lähtuvalt finantsnäitajatest on Alutaguse Haldus OÜ väikeettevõtja. 2023 aasta koostatud aasta aruanne koosneb kahest põhiaruandest: bilanss ja kasumiaruanne lisadega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi-ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks on võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi-ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad viiakse bilansist välja siis, kui ettevõtte kaotab õigsuse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja huvidest. Finantskohustisi viiakse bilansist välja siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Bilansis kajastatakse rahalisi vahendeid-sularaha kassas ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi. Ebatõenäoliseks loetakse ostjate laekumata arved, mille tasumise tähtaeg on ületatud 90-180 päeva võrra 50% ulatuses, üle 180 päeva võrra 100% ulatuses. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puudub võimalus nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded ostjate vastu, muud nõuded, viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest. Väikestest kogustest ja koheselt võetud materjalid kantakse kuludesse nende soetamise momendil. Suured kogused varudest (küte katlamajades, kütus traktoritele) võetakse arvele. Kuu lõpul peale varude jääkide mõõtmist arvestatakse varude kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinnameetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10 000 eurost.

Piirmäär ei rakendu maa objektidele, maa komponendile. Põhivara parandusega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele juhul, kui need pikendavad põhivara kasuliku eluiga. Bilansis põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes on järgmine:

- Hooned ja rajatised 10-40 aastat
- Masinad ja seadmed 5-15 aastat
- Muu amortiseeriv põhivara 2-5 aastat

Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 10 000 euro, kajastatakse väikevahenditena. Väikevahendid kantakse kuludesse nende soetamise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eur

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või-kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajalised kohustised võetakse arvele õiglases väärtuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud toetusi. Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna samal perioodil kui kulutused.

Põhivara soetamiseks sihtfinantseerimise korral võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimine kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt teenuste eest esitatud arvetele. Arved esitatakse, kui teenus on osutatud või kõik olulised seotud riskid on üle läinud ostjale.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt saadud ostuarvete ja osutatud teenustele.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt ning võrduvad deklaratsioonides esitatud andmetega.

Seotud osapooled

Tehinguid seotud osapooltega väljaspool turuhinda ei ole tehtud.

Omanik (emaettevõtja)-Alutaguse vald.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

OÜ Mehntack

SA Alutaguse Hoolekeskus

SA Iisaku Kihelkonna Muuseum

Nõukogu liikmed:

Taavi Vogt (kuni 09.10.2023)

Alar Nõmm (kuni 11.06.2023)

Vladimir Derbuk

Aivar Oja (alates 01.08.2023)

Paavo Palmet (alates 09.10.2023)

Juhatuse liige:

Margus Paalo (leping lõppes 31.12.2023)

Hannes Niinepuu (alates 30.12.2023)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	2 303	2 833
Arvelduskontod	282 471	268 122
Kokku raha	284 774	270 955

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 517	78 517
Ostjatelt laekumata arved	98 006	98 006
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 489	-19 489
Nõuded seotud osapoolte vastu	264 060	264 060
Muud nõuded toetuste eest	16 748	16 748
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 325	359 325
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 385	89 385
Ostjatelt laekumata arved	114 627	114 627
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 242	-25 242
Nõuded seotud osapoolte vastu	362 498	362 498
Muud nõuded toetuste eest	14 871	14 871
Kokku nõuded ja ettemaksed	466 754	466 754

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	378 814	491 996
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 489	-25 242
Kokku nõuded ostjate vastu	359 325	466 754

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	56 586	62 460
Tooraine ja materjal	56 586	62 460
Kokku varud	56 586	62 460

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	48	42
Käibemaks	18 797	18 849
Üksikisiku tulumaks	5 868	5 285
Sotsiaalmaks	11 152	10 150
Kohustuslik kogumispension	269	274
Töötuskindlustusmaksed	792	739
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 656	4 961
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 582	40 300

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	12 201	9 126 339	1 166 868	5 927		12 711 286
Akumuleeritud kulum	0	-2 465 699	-541 255	-5 927		-3 012 881
Jääkmaksumus	12 201	6 660 640	625 613	0		9 698 405
Ostud ja parendused	0	28 845	4 150	0		38 207
Amortisatsioonikulu	0	-328 396	-61 680	0		-390 076
Ümberliigitamised	0	2 388 338	0	0		
Muud muutused	0	0	0	0		-16 825
31.12.2022						
Soetusmaksumus	12 201	11 543 522	1 171 018	5 927		12 732 668
Akumuleeritud kulum	0	-2 794 095	-602 935	-5 927		-3 402 957
Jääkmaksumus	12 201	8 749 427	568 083	0		9 329 711
Ostud ja parendused	0	0	0	0	5 750	5 750
Muud ostud ja parendused			0	0	5 750	5 750
Amortisatsioonikulu	0	-413 663	-56 855	0	0	-470 518
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-13 724	0	0	-13 724
Muud muutused	0	64 346	0	0	0	64 346
31.12.2023						
Soetusmaksumus	12 201	11 607 868	1 081 487	0	5 750	12 707 306
Akumuleeritud kulum	0	-3 207 758	-583 983	0	0	-3 791 741
Jääkmaksumus	12 201	8 400 110	497 504	0	5 750	8 915 565

Saadud As Enefit Power'ilt mitterahaline vara - Kurtina veetrassid väärtusega 64 346 eurot.

Alla 10 000 euro väärtuses varade mahakandmine jääkmaksumuses 13 724 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	1 267	1 267

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	1 267	1 267

Ruumide rendile andmine hoones Kooli 17, Mäetaguse alevik.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	16 463	12 960
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 412	2 369
1-5 aasta jooksul	1 839	4 252

Kasutusrendile võetud sõiduauto NISSAN QASHQAI, reg. märk 082KYP, rendileandja AS SEB Liising, rendi tähtaeg 15.09.2020-24.09.2025.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	0	0			1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	0	0			3,231	EUR	26.04.2023
Laen 4	25 263	25 263			1,27	EUR	15.06.2031
Lühiajalised laenud kokku	25 263	25 263					
Pikaajalised laenud							
Laen 4	164 211		101 053	63 158	1,27	EUR	15.06.2031
Pikaajalised laenud kokku	164 211		101 053	63 158			
Laenukohustised kokku	189 474	25 263	101 053	63 158			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	48 093	48 093			1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	76 190	76 190			3,231	EUR	26.04.2023
Laen 3		0			1	EUR	15.06.2022
Laen 4	25 263	25 263			1,27	EUR	15.06.2031
Lühiajalised laenud kokku	149 546	149 546					
Pikaajalised laenud							
Laen 4	189 474		101 053	88 421	1,27	EUR	15.06.2031
Pikaajalised laenud kokku	189 474		101 053	88 421			
Laenukohustised kokku	339 020	149 546	101 053	88 421			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	0	3 154
Ehitised	0	199 331
Kokku	0	202 485

Laen 1: võetud laen Danske Bank AS Mäetaguse biokatlama ja ehitamise finantseerimiseks. Tagatiseks: Alutaguse Vallavalitsuse käendus käendusleping nr.KA-1911213MA.

Laen 2: võetud laen Swedbank AS lisaku hakkekatlamaja ehitamiseks. Laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu mnt 62b, mille peal asub kooli katlamaja ja uus hakkekatlamaja plokk koos masinate ja seadmetega ning kinnistule lisaku Pargi 5, millel asub saun koos soojasõlmega, summas 328000 eurot ja kommerts pant vallasvarale summas 166170 eurot. Alutaguse valla poolt tehtud garantiikiri 26.04.2013.a. lepingu rikkumisest tekitatud kahjunõuete hüvitamise kohta. Laenu lõpptähtaeg 26.04.2023 ning seoses sellega kohustused panditud varadele on lõppenud.

Laen 4: Investeeringislaen - võetud SEB pangast Tudulinna vee- ja kanalisatsiooni süsteemi ja reoveepuhasti rekonstrueerimise finantseerimiseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	147 003	147 003
Võlad töövõtjatele	75 135	75 135
Maksuvõlad	45 582	45 582
Muud võlad	548	548
Muud viitvõlad	548	548
Kokku võlad ja ettemaksed	268 268	268 268
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	220 554	220 554
Võlad töövõtjatele	49 933	49 933
Maksuvõlad	40 300	40 300
Muud võlad	510	510
Muud viitvõlad	510	510
Kokku võlad ja ettemaksed	311 297	311 297

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 082 438	7 339 282
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 770 609	1 834 820
Kokku tingimuslikud kohustised	8 853 047	9 174 102

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Alutaguse Vallavalitsus	0	19 325	-63 845	-63 845	44 520
SA Keskkonnainvesteeringute keskus	113 154	113 154	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	113 154	132 479	-63 845	-63 845	44 520
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Heitveekäitlus	2 219	26 187	-26 155	0	2 187
Veevarustus	8 005	103 285	-107 965	0	12 684
Saunad	0	27 440	-27 440	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 224	156 912	-161 560	0	14 871
Kokku sihtfinantseerimine	123 378	289 391	-225 405	-63 845	59 391
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Alutaguse Vallavalitsus	44 520	44 540	0	0	0
Enefit Power AS	0	64 346	-64 346	-64 346	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	44 520	108 886	-64 346	-64 346	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Heitveekäitlus	2 187	25 571	-25 669	0	2 285
Veevarustus	12 684	116 542	-113 278	0	9 420
Saunad	0	16 957	-22 000	0	5 043
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 871	159 070	-160 947	0	16 748
Kokku sihtfinantseerimine	59 391	267 956	-225 293	-64 346	16 748

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	205 617	205 617
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 551 134	1 645 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 551 134	1 645 690
Kokku müügitulu	1 551 134	1 645 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
soojamajandus	639 449	577 929
vesi ja kanalisatsioon	349 652	345 000
lumetõrje tööd	280 395	347 857
haljastus	84 578	111 844
muud	197 060	263 060
Kokku müügitulu	1 551 134	1 645 690

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	225 293	225 405
Muud	4 220	0
Kokku muud äritulud	229 513	225 405

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-425 255	-460 998
Energia	-177 381	-242 182
Alltöövõtutööd	-220 558	-251 574
Transpordikulud	-21 230	-19 382
Üür ja rent	-8 357	-6 526
Muud	-52 539	-78 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-905 320	-1 059 212

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-6 885	-7 166
Koolituskulud	-1 013	-524
Riiklikud ja kohalikud maksud	-27 511	-58 074
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 968	-7 092
infotehnoloogia kulud	-13 296	-10 099
Antud toetused vee- ja kanalisatsiooni hüvitisele	-138 947	-134 120
Muud	-11 456	-14 741
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-193 140	-231 816

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-387 803	-340 954
Sotsiaalmaksud	-118 140	-102 780
Muud	-1 903	-2 622
Kokku tööjõukulud	-507 846	-446 356
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	25
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	-1 090	0
Kokku muud ärikulud	-1 090	0

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	11 471	6 963
Kokku intressikulud	11 471	6 963

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku intressitulud	1 407	35

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	52 357	31 709
Lahkumishüvitis	18 000	0

2023. aastal saadud Alutaguse Vallavalitsuselt tegevuskulude sihtfinantseerimiseks 160 947 eurot.

Tehinguid seotud osapooltega väljaspool turuhinda ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

Alutaguse Haldus Osaühing (registrikood: 11001422) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES NIINEPUU	Juhatuse liige	02.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alutaguse Haldus Osühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alutaguse Haldus Osühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

03.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Alutaguse Haldus Osühing (registrikood: 11001422) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2024
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 174 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-321 055
Kokku	8 853 047
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 853 047
Kokku	8 853 047

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 174 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-321 055
Kokku	8 853 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	639449	41.22%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	335405	21.62%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	225846	14.56%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	123893	7.99%	Ei
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	90043	5.80%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	84578	5.45%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	20400	1.32%	Ei
Elektrienergia müük	35141	16376	1.06%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	15144	0.98%	Ei