

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Alutaguse Haldus Osaühing

registrikood: 11001422

tänavatalu nimi, Kooli tn 7

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

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, Pagari, Pagari Jõetaguse, Tarakuse, Atsalama küla, Atsalama I ja Atsalama II, Uhe, Väike- Pungerja, Rajaküla 2 puurkaevu);

Tudulinna piirkonnas – üks 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).

2022.a. tootis Alutaguse Haldus OÜ ca 93 000 m³ joogivett.

Reovee käitlemine – ettevõttel on hallata 27 reoveepumplat (Mäetagusel 4, Kiiklas 1, Tudulinna 1, Iisakus 9, Kuremäel 5, 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).

2022.a. kanaliseeris ja puhastas Alutaguse Haldus OÜ ca 52 000 m³ reovett.

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

Müügitulu ja peamised näitajad:

Müügitulu €	2022	2021
Tulu soojuse ja kütte müügist	577929	455808
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	345000	355201
Haljasalade niitmine	111844	103156
Lumetõrje tööd	347857	266423
Kalmistute tegevus	90953	83020
Hoonete haldus	36871	53672
Kojamehe teenus	52072	49246
Iluhaljastus	11250	8807
Saunade tegevus	13253	5743
muud	58661	34836
Kokku müügitulu	1645690	1415912

Alutaguse Haldus OÜ käibest moodustab

	2022	2021
Tulu soojuse ja kütte müügist	35,12%	32,19%
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	20,96%	25,09%
Haljasalade niitmine	6,8%	7,29%
Lumetõrje tööd	21,14%	18,82%
Kalmistute tegevus	5,53%	5,86%
Hoonete haldus	2,24%	3,79%
Kojamehe teenus	3,16%	3,48%
Iluhaljastus	0,68%	0,62%
Saunade tegevus	0,81%	0,4%
muud	3,56%	2,46%
Kokku	100,00%	100,00%

2022 aasta müügitulu on 1 645 690 eurot. Müügitulu on kasvanud 229 778 euro võrra.

Tähtsamad finantsnäitajad €

	2022	2021
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	10 129 880	10 604 727

Kohustised aasta lõpus	650 317	845 046
Netovara aasta lõpus	9 479 563	9 759 681

Kasumiaruande näitajad

Tegevustulud kokku	1 871 095	2 339 039
s.h. müügitulu	1 645 690	1 415 912
Tegevuskulud	2 144 285	1 732 947
Ärikasum (-kahjum)	-273 190	606 092

Muud näitajad

Põhiinvesteeringute maht	38 207	1 093 714
Likviidsus	21,98	20,92
Lühiajaline maksevõime	1,74	1,79
Kohustise osakaal varadest	0,06	0,08

Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustised

Majandusaasta ärikahjum on 273 190 €, puhaskahjum on 280 118 €, ärikahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 16 169,04 €.

Investeeringud

2022 aastal investeeringud kokku moodustasid 38 207 eurot. Osteti 0-pööreraadiusega niiduk Kubota Z122R summas 4 150 eurot. Mäetaguse reoveepuhastile paigaldati võreseade summas 19 325 eurot, lisaks toimusid Mäetaguse puhkeala veetrassi ehitus ja puhkeala kogumismahuti ehitustööd summas 9 520 eurot.

2019 aastal alustati Tudulinna, Pagari ja Kuremäe veevärgi- ja kanalisatsiooni projekteerimisega. 2022 aastal moodustasid kulud ehitusele kokku 5 212 eurot.

2022 aasta lõpus on tehtud taotlus Alutaguse vallale põhivara sihtfinantseerimiseks summas 35 000 eurot Tudulinna reoveepuhasti purgla ehituseks (aluseks hinnapakkumine), mille ehitustööd on planeeritud 2023. a-l.

Põhivara on sihtfinantseeritud Alutaguse Vallavalitsuse poolt summas 63 845 eurot.

Äritegevuse hooajalisus

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

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal on 28 inimest, s.h. töölepingu alusel töötavate isikute arv 25. 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. Politseile tehtud vastav avaldus, käesolev juhtum on endiselt uurimisjärgus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 955	295 632	2
Nõuded ja ettemaksed	466 754	563 931	3
Varud	62 460	46 759	4
Kokku käibevarad	800 169	906 322	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 329 711	9 698 405	6
Kokku põhivarad	9 329 711	9 698 405	
Kokku varad	10 129 880	10 604 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	149 546	147 993	8
Võlad ja ettemaksed	311 297	358 804	9
Kokku lühiajalised kohustised	460 843	506 797	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	189 474	338 249	8
Kokku pikaajalised kohustised	189 474	338 249	
Kokku kohustised	650 317	845 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	205 617	205 617	12
Ülekurss	70 686	70 686	
Kohustuslik reservkapital	29 158	29 158	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 454 220	8 852 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 118	601 590	
Kokku omakapital	9 479 563	9 759 681	
Kokku kohustised ja omakapital	10 129 880	10 604 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 645 690	1 415 912	13
Muud äritulud	225 405	923 127	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 059 212	-708 442	15
Mitmesugused tegevuskulud	-231 816	-217 953	16
Tööjõukulud	-446 356	-412 813	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-406 901	-393 739	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-273 190	606 092	
Intressitulud	35	24	
Intressikulud	-6 963	-4 526	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-280 118	601 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 118	601 590	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-63 845	-753 339	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	327 794	329 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-16 169	177 379	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alutaguse Haldus OÜ 2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele, RTJ juhenditele ja avaliku sektori finantsarvelduse ja aruandluse juhendile.

2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandeperiood alates 01.01.2022.a. kuni 31.12.2022.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele §3 lg 15 toodud kriteeriumitele ja lähtuvalt finantsnäitajatest on Alutaguse Haldus OÜ väikeettevõtja. 2022 aasta koostatud aasta aruanne koosneb kahest põhiaruandes: bilanss ja kasumiaruanne lisadega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja 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 jääk 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 kogustes 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 5000 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 5000 euro, kajastatakse väikevahenditena. Väikevahendid kantakse kuludesse nende soetamise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 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 ei ole tehtud väljaspool turuhinda.

Omanik (emaettevõtja)-Alutaguse vald.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

OÜ Mehntack

SA Alutaguse Hoolekeskus

SA Iisaku Kihelkonna Muuseum

Nõukogu liikmed:

Taavi Vogt

Alar Nõmm

Vladimir Derbuk

Juhatuse liige:

Margus Paalo

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	2 833	2 001
Arvelduskontod	268 122	293 631
Kokku raha	270 955	295 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	74 551	74 551
Ostjatelt laekumata arved	92 701	92 701
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 150	-18 150
Nõuded seotud osapoolte vastu	248 562	248 562
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117 440	117 440
Muud nõuded toetuste eest	123 378	123 378
Kokku nõuded ja ettemaksed	563 931	563 931

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	62 460	46 759
Tooraine ja materjal	62 460	46 759
Kokku varud	62 460	46 759

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	42		42
Käibemaks	18 849	117 440	15 838
Üksikisiku tulumaks	5 285		6 311
Sotsiaalmaks	10 150		11 656
Kohustuslik kogumispension	274		364
Töötuskindlustusmaksed	739		740
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 961		6 295
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 300	117 440	41 246

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	12 201	9 126 339	1 144 520	5 927	1 338 485	11 627 472
Akumuleeritud kulum	0	-2 137 855	-478 990	-5 927	0	-2 622 772
Jääkmaksumus	12 201	6 988 484	665 530	0	1 338 485	9 004 700
Ostud ja parendused	0	0	32 248	0	1 061 466	1 093 714
Amortisatsioonikulu	0	-327 844	-65 895	0	0	-393 739
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-6 270	0	0	-6 270
31.12.2021						
Soetusmaksumus	12 201	9 126 339	1 166 868	5 927	2 399 951	12 711 286
Akumuleeritud kulum	0	-2 465 699	-541 255	-5 927	0	-3 012 881
Jääkmaksumus	12 201	6 660 640	625 613	0	2 399 951	9 698 405
Ostud ja parendused	0	28 845	4 150	0	5 212	38 207
Amortisatsioonikulu	0	-328 396	-61 680	0	0	-390 076
Ümberliigitamised	0	2 388 338	0	0	-2 388 338	
Muud muutused	0	0	0	0	-16 825	-16 825
31.12.2022						
Soetusmaksumus	12 201	11 543 522	1 171 018	5 927	0	12 732 668
Akumuleeritud kulum	0	-2 794 095	-602 935	-5 927	0	-3 402 957
Jääkmaksumus	12 201	8 749 427	568 083	0	0	9 329 711

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	8 000
Kokku	0	8 000

Muud muutused - Lõpetamata ehitusel kajastatud projektide maha kandmine.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	1 267	1 267
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	1 267	1 267

Ruumide rendile andmine hoones Kooli 17, Mäetaguse alevik.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	12 960	13 803
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	2 369	2 325
1-5 aasta jooksul	4 252	6 620

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	48 443	48 443			1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	14 286	14 286			3,231	EUR	26.04.2023
Laen 3	60 000	60 000			1,0	EUR	15.06.2022
Laen 4	25 264	25 264			1,27	EUR	15.06.2031
Lühiajalised laenud kokku	147 993	147 993					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	47 322		47 322		1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	76 190		76 190		3,231	EUR	26.04.2023
Laen 4	214 737		101 053	113 684		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	338 249		224 565	113 684			
Laenukohustised kokku	486 242	147 993	224 565	113 684			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	3 154	3 154
Ehitised	199 331	219 843
Kokku	202 485	222 997

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

Laen 2: võetud laen Swedbank AS lisaku hakkekattlamaja ehitamiseks. Laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu mnt 62b, mille peal asub kooli kattlamaja ja uus hakkekattlamaja plokk koos masinate ja seadmetega ning kinnistule lisaku Pargi 5, millel asub saun

koos soojasõlmega, summas 328000 eurot ja kommertspant vallasvarale summas 166170 eurot. Alutaguse valla poolt tehtud garantiikiri 26.04.2013.a. lepingu rikkumisest tekitatud kahjunõuete hüvitamise kohta.

Laen 3: Käibelaen- võetud SEB pangast käibemaksu osa tasumiseks Tudulinna vee- ja kanalisatsiooni süsteemi ja reoveepuhasti rekonstrueerimise finantseerimisel.

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	220 554	220 554	
Võlad töövõtjatele	49 933	49 933	
Maksuvõlad	40 300	40 300	5
Muud võlad	510	510	
Muud viitvõlad	510	510	
Kokku võlad ja ettemaksed	311 297	311 297	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	272 022	272 022	
Võlad töövõtjatele	45 213	45 213	
Maksuvõlad	41 246	41 246	5
Muud võlad	323	323	
Muud viitvõlad	323	323	
Kokku võlad ja ettemaksed	358 804	358 804	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 339 282	7 563 376
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 834 820	1 890 844
Kokku tingimuslikud kohustised	9 174 102	9 454 220

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Alutaguse Vallavalitsus	293 747	311 719	-311 719	-311 719	0
SA Keskkonnainvesteeringute keskus	170 357	279 341	-392 495	-392 495	113 154
Sihtasutus Mäetaguse Arengufond	0	49 125	-49 125	-49 125	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	464 104	640 185	-753 339	-753 339	113 154
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Heitveekäitlus	2 236	23 985	-26 204	0	2 219
Veevarustus	9 094	107 099	-115 104	0	8 005
Saunad	0	24 750	-24 750	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 330	155 834	-166 058	0	10 224
Kokku sihtfinantseerimine	475 434	796 019	-919 397	-753 339	123 378
	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

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	205 617	205 617
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 645 690	1 415 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 645 690	1 415 912
Kokku müügitulu	1 645 690	1 415 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
soojamajandus	577 929	455 808
vesi ja kanalisatsioon	345 000	355 201
lumetõrje tööd	347 857	266 423
haljastus	111 844	103 156
muud	263 060	235 324
Kokku müügitulu	1 645 690	1 415 912

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 730
Tulu sihtfinantseerimisest	225 405	919 397
Muud	0	2 000
Kokku muud äritulud	225 405	923 127

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-460 998	-329 544
Energia	-242 182	-134 124
Alltöövõtutööd	-251 574	-177 098
Transpordikulud	-19 382	-12 429
Üür ja rent	-6 526	-7 090
Muud	-78 550	-48 157
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 059 212	-708 442

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-7 166	-7 290
Uurimis- ja arengukulud	0	-150
Koolituskulud	-524	-788
Riiklikud ja kohalikud maksud	-58 074	-40 227
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 092	-4 602
infotehnoloogia kulud	-10 099	-14 135
Antud toetused vee- ja kanalisatsiooni hüvitisele	-134 120	-141 809
Muud	-14 741	-8 952
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-231 816	-217 953

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-340 954	-316 242
Sotsiaalmaksud	-102 780	-95 971
Muud	-2 622	-600
Kokku tööjõukulud	-446 356	-412 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	26
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	7

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	31 709	36 467

2022. aastal saadud Alutaguse Vallavalitsuselt tegevuskulude sihtfinantseerimiseks 158 560 eurot ja põhivarade sihtfinantseerimiseks 63 845 eurot.

Tehinguid seotud osapooltega ei ole tehtud väljaspool turuhinda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Alutaguse Haldus Osaühing (registrikood: 11001422) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAALO	Juhatuse liige	31.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alutaguse Haldus Osäühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alutaguse Haldus Osäühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestusekspertide 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 lahkneb 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 auditiprotseduure 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, väärsitiste 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoortetvõtja tegevusloa number 59

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

31.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Alutaguse Haldus Osühing (registrikood: 11001422) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	31.03.2023
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	31.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 454 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 118
Kokku	9 174 102
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 174 102
Kokku	9 174 102

Majandusaasta 2022 kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 454 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 118
Kokku	9 174 102
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 174 102
Kokku	9 174 102

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	577929	35.12%	Jah
Muu puhastustegevus	81291	411179	24.99%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	218957	13.30%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	126043	7.66%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	111844	6.80%	Ei
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	90953	5.53%	Ei
Elektrienergia müük	35141	58661	3.56%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	36871	2.24%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	13253	0.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alutaguse Vallavalitsus	77000281	Eesti	205617 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3366930
E-posti aadress	info@alutagusehaldus.ee