

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
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 35 veetöötlus puurkaevu ning ligi 200 km veetrasse:

Mäetaguse piirkonnas 21 töötavat veetöötlusseadmega puurkaevu-pumplat (Mäetaguse alevikus 3 puurkaevu, Mäetaguse küla, Ratva, Kiikla, Võrnu, Ereda, Apandiku, Võide, 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 – 8 puurkaevu (Kurtna, Edivere, Ohakvere, Ongassaare, Kuremäe algkool, Illuka küla vallamaja, Illuka küla-Tarakuse ja Illuka kool).

Reovee käitlemine – ettevõttel on hallata 6 reoveepumplat (Mäetagusel 3, Kiiklas 1, Tudulinna 1 ja Kurtnas 1) ning 5 reoveepuhastit (Kiiklas 1, Mäetagusel 1, Illukal 1, Iisakus 1 ja Tudulinna 1).

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

Müügitulu ja peamised näitajad:

Müügitulu €	2019	2018
Tulu soojuse ja kütte müügist	412226	445637
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	149238	145987
Haljasalade niitmine	161712	155259
Lumetõrje tööd	200170	96340
Kalmistute tegevus	86898	84607
Hoonete haldus	74818	74335
Kojamehe teenus	65712	0
Prügimajandus	5019	21233
Saunade tegevus	12310	10273
muud	27956	43825
Kokku müügitulu	1196059	1077496

Alutaguse Haldus OÜ käibest moodustab

	2019	2018
Tulu soojuse ja kütte müügist	34,47%	41,36%
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	12,48%	13,55%
Haljasalade niitmine	13,52%	14,41%
Lumetõrje tööd	16,74%	8,94%
Kalmistute tegevus	7,27%	7,85%
Hoonete haldus	6,26%	6,90%
Kojamehe teenus	5,49%	0,00%
Prügimajandus	0,42%	1,97%
Saunade tegevus	1,03%	0,95%
muud	2,34%	4,07%
Kokku	100,00%	100,00%

2019 aasta müügitulu on 1 196 059 eurot. Müügitulu on suurenenud 118 563 euro võrra. Müügitulu vee- ja kanalisatsiooni teenusest ning haljasalade hoolduse teenuste eest on jäänud eelmise aasta tasemele. Lumetõrje tööde müügitulu kasv on tingitud teede mahu suurenemisega. Hooldatavaid teid ning platse on umbes kokku 300 km. Uueks tegevuseks on kojamehe teenus, mis moodustab 5,49% tulude üldmahust.

Tulud soojuse müügist on vähenenud seoses sooja talvega. Tulud prügimajandusest ja Kuremäe WC haldusest on vähenenud seoses teenuste lõpetamisega.

Tähtsamad finantsnäitajad €

	2019	2018
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	8 612 840	6 678 878
Kohustised aasta lõpus	440 308	508 931
Netovara aasta lõpus	8 172 532	6 169 947
Kasumiaruande näitajad		
Tegevustulud kokku	1 404 198	1 293 788
s.h. müügitulu	1 196 059	1 077 496
Tegevuskulud	1 551 168	1 389 583
Ärikasum	-146 970	-95 795
Muud näitajad		
Põhiinvesteeringute maht	79 517	15 900
Likviidsus	44,76	33,51
Lühiajaline maksevõime	2,69	2,4
Kohustise osakaal varadest	0,05	0,08

Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustised

Majandusaasta ärikahjum on 146 970 €, puhaskahjum on 152 823 €, ärikasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 54 001 €.

Investeeringud

2019 aastal investeeringud kokku moodustasid 79 517 eurot. Ostetud liivasõel Manta Gold 1600 maksumusega 12 600 eurot, murutraktor Kubota maksumusega 9 900 eurot. Tudulinna katlamajja paigaldati soojaarvesti koos automaatikaga summas 6 249 eurot.

2019 aastal alustati Tudulinna, Pagari ja Kuremäe veevärgi-ja kanalisatsiooni projekteerimisega. Kulud projekteerimisele kokku 50 768 eurot. Põhivara on sihtfinantseeritud Alutaguse Vallavalitsuse poolt summas 63 069 eurot.

Aastal 2020 on planeeritud Tudulinna, Pagari, Kuremäe vee-ja kanalisatsiooni projektide valmimine. Koos projektiga läheb ehitusse Tudulinna külas uus vee- ning kanalisatsiooni võrgustik koos reoveepuhastiga mis valmivad Keskkonnainvesteeringute keskuse projektitoetusega.

Äritegevuse hooajalisus

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

vastavalt hooajale.

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal on 38 inimest, s.h. töölepingu alusel töötavate isikute arv 32, töövõtulepingute ajutiste töötajate arv 6. Juhtimis –ja kontrollorgani liikmete aasta keskmise arv 7.

Muud olulised sündmused

2020 aastal lisanduvad uued kliendid seoses Alutaguse Vallavalitsuse otsusega üle anda Vasavere, Rausvere, Kurtina ja Kuremäe piirkonna vee- ja kanalisatsiooni teenuse osutamine Alutaguse Haldus OÜ-le. Haldusterritooriumi suurenemisega lisanduvad rajatiste ja seadmete mahud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	375 759	294 830	2
Nõuded ja ettemaksed	109 798	156 550	
Nõuded ostjate vastu	48 235	66 658	
Nõuded seotud osapoolte vastu	61 563	88 692	
Ettemaksed	0	1 200	
Kokku varud	32 461	27 223	
Tooraine ja materjal	32 461	27 223	
Kokku käibevarad	518 018	478 603	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	8 299	4
Materiaalsed põhivarad	8 094 822	6 191 976	5
Kokku põhivarad	8 094 822	6 200 275	
Kokku varad	8 612 840	6 678 878	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 683	62 110	8
Võlad ja ettemaksed	130 726	137 200	
Võlad tarnijatele	43 058	45 262	
Võlad töövõtjatele	49 804	48 557	
Maksuvõlad	37 570	43 010	3
Muud võlad	294	371	
Kokku lühiajalised kohustised	192 409	199 310	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	247 899	309 621	8
Kokku pikaajalised kohustised	247 899	309 621	
Kokku kohustised	440 308	508 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	205 617	205 617	
Ülekurss	70 686	70 686	
Kohustuslik reservkapital	29 158	29 158	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 019 894	5 966 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 823	-102 482	
Kokku omakapital	8 172 532	6 169 947	
Kokku kohustised ja omakapital	8 612 840	6 678 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 196 059	1 077 496	12
Muud äritulud	208 139	216 292	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-681 470	-536 359	14
Mitmesugused tegevuskulud	-60 320	-70 384	15
Tööjõukulud	-474 478	-481 696	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-334 900	-301 121	4,5
Muud ärikulud	0	-23	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-146 970	-95 795	
Intressitulud	31	31	
Intressikulud	-5 884	-6 718	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-152 823	-102 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 823	-102 482	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-63 069	-58 461	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	269 893	243 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	54 001	82 330	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alutaguse Haldus OÜ 2019 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele, RTJ juhenditele ja avaliku sektori finantsarvelduse ja aruandluse juhendile.

2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandeperiood alates 01.01.2019.a. kuni 31.12.2019.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele §3 lg 15 toodud kriteeriumitele ja lähtuvalt finantsnäitajatest on Alutaguse Haldus OÜ väikeettevõtja. 2019 aasta koostatud aasta aruanne koosneb kahest põhjaruandest: detailne 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 kogustest ja koheselt võetud materjalid kantakse kuludesse nende soetamise momendil. Suured kogused varudest (küte katlamajades, küte 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 akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 5000 euro, kajastatakse väikevahenditena. Väikevahendid kantakse kuludesse nende soetamise momendil.

Aastal 2019 Alutaguse Vallavalitsusest poolt tasuta saadud materiaalne põhivara summas 2155408 eurot kajastatakse bilansis eelmiste perioodide jaotamata kasumi kirjel.

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 kulusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised kohustised võetakse arvele õiglases väärtuses.

Sihtfinantseerimine

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

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

Omanik (emaettevõtja)-Alutaguse vald.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

OÜ Mehntack

SA Alutaguse Hoolekeskus

SA Iisaku Kihelkonna Muuseum

Nõukogu liikmed:

Rein Merirand

Madis Arm

Oleg Kuznetsov

Alar Nõmm

Vladimir Derbuk (periood 15.05.19-31.12.19)

Juhatuse liikmed:

Valentina Rego

Margus Paalo

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 515	2 327
Arvelduskontod	374 244	292 503
Kokku raha	375 759	294 830

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	114	224
Käibemaks	10 454	19 133
Üksikisiku tulumaks	6 686	4 818
Sotsiaalmaks	13 251	11 230
Kohustuslik kogumispension	507	386
Töötuskindlustusmaksed	769	736
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 789	6 483
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 570	43 010

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-320	-320
Lisandumised äriühenduste kaudu	13 720	13 720
Muud muutused	-5 101	-5 101
31.12.2018		
Soetusmaksumus	13 720	13 720
Akumuleeritud kulum	-5 421	-5 421
Jääkmaksumus	8 299	8 299
Müügid	-5 370	-5 370
Amortisatsioonikulu	-631	-631
Muud muutused	-2 298	-2 298
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	409	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	916	0
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	2 399	0

Kinnisvara investeeringute müük: müüdnud Tudulinna aleviku 5 korterit.
Muud muutused-üle viidud bilansiväliste põhivarade nimekirjale.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	4 442	3 765 233	674 017	5 926	65 940	4 515 558
Akumuleeritud kulum	0	-622 769	-182 008	-5 926	0	-810 703
Jääkmaksumus	4 442	3 142 464	492 009	0	65 940	3 704 855
Ostud ja parendused	0	0	15 900	0	89 335	105 235
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					89 335	89 335
Muud ostud ja parendused			15 900	0	0	15 900
Amortisatsioonikulu	0	-238 092	-62 709	0	0	-300 801
Ümberliigitamised	0	610 155	0	0	-610 155	0
Muud muutused	4 659	1 983 841	219 062		475 125	2 682 687
31.12.2018						
Soetusmaksumus	9 101	7 041 995	1 011 695	5 927	20 245	8 088 963
Akumuleeritud kulum	0	-1 543 627	-347 433	-5 927	0	-1 896 987
Jääkmaksumus	9 101	5 498 368	664 262	0	20 245	6 191 976
Ostud ja parendused	0	6 249	22 500	0	50 768	79 517
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 249			50 768	57 017
Muud ostud ja parendused			22 500	0	0	22 500
Amortisatsioonikulu	0	-266 314	-65 657	0	0	-331 971
Müügid (jääkmaksumuses)	-108	0	0	0	0	-108
Ümberliigitamised	0	3 420	0	0	-3 420	0
Muud muutused	3 208	2 074 675	77 525	0	0	2 155 408
31.12.2019						
Soetusmaksumus	12 201	9 126 339	1 111 720	5 927	67 593	10 323 780
Akumuleeritud kulum	0	-1 809 941	-413 090	-5 927	0	-2 228 958
Jääkmaksumus	12 201	7 316 398	698 630	0	67 593	8 094 822

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa	1 899	0
Kokku	1 899	0

Muud muutused -Alutaguse Vallavalitsuse poolt saadud põhivarad.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank AS	212	212		4,64	29.02.2020
Kapitalirendikohustised kokku	212	212			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank AS	1 447	1 235	212	4,64	29.02.2020
Kapitalirendikohustised kokku	1 447	1 235	212		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	105	1 365
Kokku	105	1 365

Kapitalirendi tingimustel võetud kaubik Peugeot Partner, ehitusaasta 2010.
Liisinguandja Swedbank AS.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	1 676	845

Ruumide rendile andmine hoones Kooli 17, Mäetaguse alevikus summas 1267 eurot ja Tudulinna korterite rendile andmine summas 409 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	28 132	23 104
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018

12 kuu jooksul	9 732	12 315
1-5 aasta jooksul	0	9 732

Kasutusrendile võetud:

-traktor John Deere 611RC, reg.märk 2437TH, rendileandja OP Finance AS,rendi tähtaeg 25.11.2015-30.11.2020.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	47 185	47 185			1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	14 286	14 286			3,231	EUR	26.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	61 471	61 471					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	143 137		143 137		1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	104 762		104 762		3,231	EUR	26.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	247 899		247 899				
Kapitalirendikohustised kokku	212	212					
Laenukohustised kokku	309 582	61 683	247 899				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen1	46 589	46 589			1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	14 286	14 286			3,231	EUR	26.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	60 875	60 875					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	190 362		190 362		1,02	EUR	19.12.2023
Laen 2	119 047		119 047		3,231	Eur	26.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	309 409		309 409				
Kapitalirendikohustised kokku	1 447	1 235	212				
Laenukohustised kokku	371 731	62 110	309 621				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	3 154	3 154
Ehitised	260 869	281 381

Masinad ja seadmed	82 572	90 642
Kokku	346 595	375 177

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

Laen 2: võetud laen Swedbank AS lisaku hakkekatlamaja ehitamiseks.

Laenu tagamiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu mnt 62b, mille peal asub kooli katlamaja ja uus hakkekatlamaja plokk koos masinate ja seadmetega, ja kinnistule lisaku Pargi 5, millel asub saun koos soojasõlmega, summas 328000 eurot ja kommertsant vallasvarale summas 166170 eurot. Alutaguse valla poolt tehtud garantiikiri 26.04.2013.a. lepingu rikkumisest tekitatud kahjunõuete hüvitamise kohta.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 293 656	4 691 589
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 573 414	1 172 897
Kokku tingimuslikud kohustised	7 867 070	5 864 486

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Kodumaine	0	0	58 462	0	-58 462	-58 462	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	58 462	0	-58 462	-58 462	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Heitveekäitlus	0	0	14 917	0	-14 917	0	0	0
Veevarustus	0	0	97 374	0	-97 374	0	0	0
Saunad	0	0	18 000	0	-18 000	0	0	0
Kuremäe WC	0	0	25 164	0	-25 164	0	0	0
muud - palgatoetus	0	0	1 845	0	-1 845	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	157 300	0	-157 300	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	215 762	0	-215 762	-58 462	0	0

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Kodumaine	0	0	63 069	0	-63 069	-63 069	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	63 069	0	-63 069	-63 069	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Heitveekäitlus	0	0	11 301	0	-11 301	0	0	0
Veevarustus	0	0	104 661	0	-104 661	0	0	0
Saunad	0	0	27 500	0	-27 500	0	0	0
Palgatoetus	0	0	760	0	-760	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	144 222	0	-144 222	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	207 291	0	-207 291	-63 069	0	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	205 617	205 617
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 196 059	1 077 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 196 059	1 077 496
Kokku müügitulu	1 196 059	1 077 496
Müügitulu tegevusalade lõikes		
soojamajandus	412 226	445 637
vesi ja kanalisatsioon	149 238	145 987
lumetõrje tööd	200 170	96 340
haljastus	161 712	155 259
muud	272 713	234 273
Kokku müügitulu	1 196 059	1 077 496

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	-2 972	0	
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 791	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	207 291	215 762	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	62	
Muud	2 029	468	
Kokku muud äritulud	208 139	216 292	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-345 618	-275 403
Energia	-99 648	-90 064
Elektrienergia	-95 636	-87 364
Kütus	-4 012	-2 700
Alltöövõtutööd	-139 294	-48 237
Transpordikulud	-13 469	-14 294
Üür ja rent	-22 210	-23 104
Muud	-61 231	-85 257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-681 470	-536 359

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-8 119	-21 961
Koolituskulud	-1 360	-69
Riiklikud ja kohalikud maksud	-44 034	-35 936
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 779	-4 687
infotehnoloogia kulud	-10 586	-7 731
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 320	-70 384

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-361 588	-367 784
Sotsiaalmaksud	-110 895	-112 783
Muud	-1 995	-1 129
Kokku tööjõukulud	-474 478	-481 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	35
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	6

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-5 846	-6 226
Intressikulu kapitalirendilt	-38	-492
Kokku intressikulud	-5 884	-6 718

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	48 743	299	77 088	212
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 820	0	11 604	0

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			
Alutaguse Vallavalitsus	0	0	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Alutaguse Vallavalitsus	0	0	0	7 016	EUR	31.12.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	4 504	753 849	9 463	602 819
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	87 087	0	96 325

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	45 616	44 678
Isiklik auto kasutamise kompensatsioon	2 194	497

2019.aastal saadud Alutaguse Vallavalitsusest tegevuskulude sihtfinantseerimine 143462 EUR.

FIE Uno Rego-juhatuse liikme pereliige ostud 14069 eurot turuhinnas (lumetõrje teenus 2019.a., küttepuid).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2020

Alutaguse Haldus Osaühing (registrikood: 11001422) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAALO	Juhatuse liige	09.03.2020
VALENTINA REGO	Juhatuse liige	09.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alutaguse Haldus Osäühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alutaguse Haldus Osäühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditiitori 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 oluliselt lahkneb 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 asjaspepuutuvast 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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

Vandeauditiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditiitori number 412

Auditiortööbüroo ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 57

Vanemuise 21a, Tartu linn 51003

09.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Alutaguse Haldus Osühing (registrikood: 11001422) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	09.03.2020
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	09.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 019 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 823
Kokku	7 867 071
Jaotamine	
Kokku	7 867 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 019 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-152 823
Kokku	7 867 071
Jaotamine	
Kokku	7 867 071

Kinnitatud Alutaguse Vallavalitsuse korraldusega nr 246 21.05.2020.a.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	265882	22.23%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	412226	34.47%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	161712	13.52%	Ei
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	86898	7.27%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	74865	6.26%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	74373	6.22%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	40306	3.37%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	34512	2.89%	Ei
Elektrienergia müük	35141	27956	2.34%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	12310	1.03%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	5019	0.42%	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