

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	13
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	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

Mäetaguse Kommunaal Osaühing oli asutatud 2004 aastal. Osaühingu ainuomanik 100% Mäetaguse vald. Seoses haldusterritoriaalse korralduse muutmisega liitusid endised Mäetaguse, Alajõe, Illuka, Tudulinna ja Iisaku vallad uueks Alutaguse vallaks.

OÜ Mäetaguse Kommunaal põhjal on moodustatud OÜ Alutaguse Haldus, millega liideti 2018. aastal ka ühinemiseelsed kommunaalettevõtted Iisaku Elamumajandus OÜ ja Tudulinna Kommunaal OÜ.

Ühinemiseleping sõlmiti 15.02.2018 a., millega lepidi kokku, et kõik ühendatavate ühingute varad, õigused ja kohustused tulevad ühingule üle seisuga 01.01.2018.a. Osakapitali suuruseks kinnitati 205 617 eurot.

07.06.2018.a. äriregister tegi ühinemiskande, mille kohaselt võis ühinemise lugeda lõppenuks.

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 – ettevõttel on hallata 35 veetöötlus puurkaevu ning umbes 200 km veetrasse;

Mäetaguse piirkond -21 töötavat veetöötlusseadmega puurkaev-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, Rajakula 2 puurkaevu);

Endises Tudulinna Kommunaal OÜ- on üks puurkaev Tudulinna alevikus;

Endises Iisaku Elamumajandus OÜ- on 5 puurkaevu (Iisaku-Kasevälja 2 puurkaevu, Varesmetsa, Jõuga, Sõrumäe);

Illukal- 8 puurkaevu (Kurtna, Ediver, Ohakvere, Ongassaare, Kuremäe algkool, Illuka küla vallamaja, Illuka küla-Tarakuse, Illuka kool).

Reovee käitlemine- ettevõttel on hallata 6 reoveepumplat (Mäetagusel 3, Kiikla 1, Tudulinna 1 ja Kurtnas1) ning 5 reoveepuhastit (Kiikla 1, Mäetagusel 1, Illukal 1, Iisakus 1, Tudulinna 1).

Muud valdkonnad: lumetõrjetööd, haljasalade ning teepeenarde hooldus, sauna teenuste osutamine, kalmistute haldus, koristusteenused ja muu.

Müügitulu ja peamised näitajad

Müügitulu €	2018	2017
Tulu soojuse ja kütte müügist	445637	239600
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	145987	80971
Haljasalade niitmine	155259	68159
Lumetõrje tööd	96340	77925
Kalmistute tegevus	84607	24593
Hoonete haldus	74335	21008
Prügimajandus	21233	16322
Saunade tegevus	10273	3955
Kuremäe WC	7344	0
muud	36481	66141
Kokku müügitulu	1077496	598674

Alutaguse Haldus OÜ käibest moodustab

	2018	2017
Tulu soojuse ja kütte müügist	41,36%	40,02%
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	13,55%	13,53%
Haljasalade niitmine	14,41%	11,38%
Lumetõrje tööd	8,94%	13,02%
Kalmistute tegevus	7,85%	4,11%
Hoonete haldus	6,90%	3,51%
Prügimajandus	1,97%	2,73%
Saunade tegevus	0,95%	0,66%
Kuremäe WC	0,68%	0,00%
muud	3,39%	11,05%
Kokku	100,00%	100,00%

2018 aasta müügitulu on 1 077 496 eurot. Müügitulu on suurenenud 478 822 euro võrra seoses ettevõtete ühinemisega. Müügitulu soojuse ning vee- ja kanalisatsiooni teenuste eest jäid samale tasemele. Müügi kasv on haljasalade hoolduses seoses tegevuse laienemisega üle valla. Samuti on lisandunud haldamiseks kalmistuid, neid on nüüdseks kokku 7 kalmistut (Mäetaguse, Illuka, Vasknarva, Jaama, Alajõe, Iisaku, Tudulinna). Kasvanud on hoonete halduse müügitulu üldmahus.

Tähtsamad finantsnäitajad €

2018

2017

Bilansi näitajad

Varad aasta lõpus	6 678 878	3 966 644
Kohustised aasta lõpus	508 931	334 092
Netovara aasta lõpus	6 169 947	3 632 552

Kasumiaruande näitajad

Tegevustulud kokku	1 293 788	743 146
s.h. müügitulu	1 077 496	598 674
Tegevuskulud	1 389 583	714 563
Ärikasum	-95 795	28 583

Muud näitajad

Põhiinvesteeringute maht	15 900	43 814
Likviidsus	33,51	40,91
Lühiajaline maksevõime	2,4	2,7
Kohustise osakaal varadest	0,08	0,08

Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustised

Majandusaasta ärikahjum on 95 795 €, puhaskahjum on 102 482 €, ärikasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 82 330 €.

Investeeringud

2018 aastal investeeringud kokku moodustasid 105 235 eurot. Ostetud frontaalniiduk Kubota F 3090 maksumusega 15 900 eurot .

Lõpule viidud projekt Iisaku aleviku lõunaosa vee- ja kanalisatsioonisüsteemi rekonstrueerimine. 2018 aasta kulud ehitusele summas 89 335 eurot, s.h. sihtfinantseerimine KIK'i poolt summas 58 462 eurot.

2019 aastal on planeeritud Tudulinna veevärgi-ja kanalisatsiooni projekteerimine koos puhasti ja trasside ehitusega, Kuremäe ja Pagari puhastite projekteerimine, Mäetaguse teise biotiigi puhastamine koos katte uuendamisega, olemasolevate puhastite Mäetagusel ja Kiikla uute piirdeaedade ehitus.

Äritegevuse hooajalisus

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

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal on 42 inimest, s.h. töölepingu alusel töötavate isikute arv 35, töövõtulepingute ajutiste töötajate arv 7. Juhtimis –ja kontrollorgani liikmete aasta keskmise arv 6.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	294 830	183 435	2
Nõuded ja ettemaksed	156 550	50 994	
Nõuded ostjate vastu	66 658	26 159	
Nõuded seotud osapoolte vastu	88 692	24 817	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	18	3
Ettemaksed	1 200	0	
Kokku varud	27 223	27 360	
Tooraine ja materjal	27 223	27 360	
Kokku käibevarad	478 603	261 789	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	8 299	0	4
Materiaalsed põhivarad	6 191 976	3 704 855	5
Kokku põhivarad	6 200 275	3 704 855	
Kokku varad	6 678 878	3 966 644	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 110	47 475	8
Võlad ja ettemaksed	137 200	49 491	
Võlad tarnijatele	45 262	11 129	
Võlad töövõtjatele	48 557	19 692	
Maksuvõlad	43 010	18 670	3
Muud võlad	371	0	
Kokku lühiajalised kohustised	199 310	96 966	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	309 621	237 126	8
Kokku pikaajalised kohustised	309 621	237 126	
Kokku kohustised	508 931	334 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	205 617	2 556	
Ülekurss	70 686	0	
Kohustuslik reservkapital	29 158	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 966 968	3 594 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 482	26 096	
Kokku omakapital	6 169 947	3 632 552	
Kokku kohustised ja omakapital	6 678 878	3 966 644	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 077 496	598 674	12
Muud äritulud	216 292	144 472	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 359	-332 806	14
Mitmesugused tegevuskulud	-70 384	-22 768	15
Tööjõukulud	-481 696	-203 470	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-301 121	-155 519	4,5
Muud ärikulud	-23	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-95 795	28 583	
Intressitulud	31	16	
Intressikulud	-6 718	-2 503	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 482	26 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 482	26 096	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-58 461	-35 225	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	243 273	123 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	82 330	114 076	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alutaguse Haldus OÜ 2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele, RTJ juhenditele ja avaliku sektori finantsarvelduse ja aruandluse juhendile.

2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandeperiood alates 01.01.2018.a. kuni 31.12.2018.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele §3 lg 15 toodud kriteeriumitele ja lähtuvalt finantsnäitajatest on Alutaguse Haldus OÜ väikeettevõtja. 2018 aasta koostatud aasta aruanne koosneb kahest põhjaruandest: detailne bilanss ja kasumiaruanne lisadega.

2018.aastal Alutaguse Haldus OÜ-ga ühendati lisaku Elamumajandus OÜ ja Tudulinna Kommunaal OÜ. 2018.aasta aruanne on ühinenud ühingu majandusaasta aruanne.

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, 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 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 2017 Mäetaguse Vallavalitsusest poolt tasuta saadud materiaalne põhivara summas 195272 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 õiglasel väärtusel.

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

Omanik (emaettevõtja)-Alutaguse vald.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

OÜ Mehntack

SA Alutaguse Hoolekeskus.

Nõukogu liikmed:

Aivar Talistu (periood 01.01.18-19.06.18)

Andrus Aamer (periood 01.01.18-19.06.18)

Rainer Kuldmaa (periood 01.01.18-19.06.18)

Madis Arm (periood 19.06.18-31.12.18)

Oleg Kuznetsov (periood 19.06.18-31.12.18)

Rein Merirand (periood 19.06.18-31.12.18)

Alar Nõmm (periood 19.06.18-31.12.18)

Margus Paalo (periood 19.06.18-31.12.18)

Juhatuse liikmed:

Valentina Rego

Lia Reks -ühendatava ühingu Tudulinna Kommunaal OÜ juhatuse liige

Ervin Rajamets -ühendatava ühingu Iisaku Elamumajandus OÜ juhatuse liige

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 327	1 152
Arvelduskontod	292 503	182 283
Kokku raha	294 830	183 435

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	224	0	156
Käibemaks	0	19 133	0	6 106
Üksikisiku tulumaks	0	4 818	0	3 452
Sotsiaalmaks	0	11 230	0	5 573
Kohustuslik kogumispension	0	386	0	243
Töötuskindlustusmaksed	0	736	0	321
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 483	0	2 819
Ettemaksukonto jääk	0		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	43 010	18	18 670

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-320	-320
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	13 720	13 720
Muud muutused	0	-5 101	-5 101
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	13 720	13 720
Akumuleeritud kulum	0	-5 421	-5 421
Jääkmaksumus	0	8 299	8 299

Lisandumised äriühenduste kaudu-Tudulinna Kommunaal OÜ-l võetud kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumus ühinemisel.
Muud muutused -võetud Tudulinna Kommunaal OÜ-l kinnisvarainvesteeringute kulum.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 320	3 528 469	674 017	5 926	45 422	4 258 154
Akumuleeritud kulum	0	-503 724	-145 562	-5 898	0	-655 184
Jääkmaksumus	4 320	3 024 745	528 455	28	45 422	3 602 970
Ostud ja parendused	0	23 296	0	0	20 518	43 814
Amortisatsioonikulu	0	-119 045	-36 446	-28	0	-155 519
Muud muutused	122	213 468	0	0	0	213 590
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	15 900
Amortisatsioonikulu	0	-238 092	-62 709		0	-300 801
Ümberliigitamised	0	610 155			-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

Muud muutused -Iisaku Kommunaal OÜ-I võetud põhivara jääkmaksumus 01.01.2018.a seisuga ühingu ühinemisel.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
DNB Pank AS	1 334	1 334			2,962	28.07.2018
Kapitalirendikohustised kokku	1 334	1 334	0	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 365	3 488
Kokku	1 365	3 488

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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	845	0

Ruumide rendile andmine hoones Kooli 17 Mäetaguse alevik.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	23 104	17 532
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	12 315	13 698
1-5 aasta jooksul	9 732	22 047

Kasutusrendile võetud:

- buss Peugeot Expert reg.märk 484BNX , rendileandja AS Seb Liising, rendi tähtaeg 12.08.2015-24.08.2019;
- traktor John Deere 611RC, reg.märk 2437 TH ,rendileandja Pohjola Finance AS, rendi tähtaeg 25.11.2015-30.11.2020.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	46 141	46 141			1,02%	EUR	19.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	46 141	46 141					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	237 126	0	189 905	47 221	1,02%	EUR	19.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	237 126	0	189 905	47 221			
Kapitalirendikohustised kokku	1 334	1 334	0	0			
Laenukohustised kokku	284 601	47 475	189 905	47 221			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	3 154	
Ehitised	281 381	
Masinad ja seadmed	90 642	
Kokku	375 177	

Laen 1: võetud laen Danske Bank AS Eesti filiaal Mäetaguse biokatlamaja ehitamise finantseerimiseks. Tagatised: Alutaguse vallavalitsuse käendus käendusleping nr.KA-1911213MA.

Laen 2: võetud laen Swedbank AS Iisaku Elamumajandus OÜ poolt.

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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 691 589	2 896 327
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 172 897	724 082
Kokku tingimuslikud kohustised	5 864 486	3 620 409

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
kodumaine	0	35 225	-35 225	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	35 225	-35 225	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
heitveekäitlus	0	12 127	-12 127	0
veevarustus	0	75 764	-75 764	0
saunad	0	20 000	-20 000	0
muud-mõjutusvahendite kohandamine	0	749	-749	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	108 640	-108 640	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	143 865	-143 865	0
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kodumaine	0	58 462	-58 462	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	58 462	-58 462	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
heitveekäitlus	0	14 917	-14 917	0
veevarustus	0	97 374	-97 374	0
saunad	0	18 000	-18 000	0
Kuremäe WC	0	25 164	-25 164	0
muud-palgatoetus	0	1 845	-1 845	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	157 300	-157 300	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	215 762	-215 762	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	205 617	2 556
Osade arv (tk)	1	4

Osakapital suurenes vastavalt Ühinemislepingu tingimustele.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 077 496	598 674
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 077 496	598 674
Kokku müügitulu	1 077 496	598 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
soojamajandus	445 637	239 600
vesi ja kanalisatsioon	145 987	80 971
lumetõrje tööd	96 340	77 925
haljastus	155 259	68 159
muud	234 273	132 019
Kokku müügitulu	1 077 496	598 674

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	215 762	143 865	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	62	0	
Muud	468	607	
Kokku muud äritulud	216 292	144 472	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-275 403	-167 667
Energia	-90 064	-69 431
Elektrienergia	-87 364	-68 521
Kütus	-2 700	-910
Alltöövõtutööd	-48 237	-23 880
Transpordikulud	-14 294	-6 074
Üür ja rent	-23 104	-15 929
Muud	-85 257	-49 825
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 359	-332 806

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-21 961	-4 298
Koolituskulud	-69	-630
Riiklikud ja kohalikud maksud	-35 936	-11 313
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 687	736
infotehnoloogia kulud	-7 731	-7 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-70 384	-22 768

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-367 784	-158 062
Sotsiaalmaksud	-112 783	-45 345
Muud	-1 129	-63
Kokku tööjõukulud	-481 696	-203 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	3

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-6 226	-2 427
Intressikulu kapitalirendilt	-492	-76
Kokku intressikulud	-6 718	-2 503

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	44 678	25 455
Isiklik auto kasutamise kompensatsioon	497	0

2018.aastal saadud Alutaguse vallavalitsusest tegevuskulude sihtfinantseerimine 155455 EUR.

FIE Uno Rego-juhatuse liige pereliige ostud 8485 eurot turuhinnas (lumetõrje teenus 2018.a.,küttepuid).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2019

Alutaguse Haldus Osühing (registrikood: 11001422) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA REGO	Juhatuse liige	03.04.2019
MARGUS PAALO	Juhatuse liige	03.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alutaguse Haldus Osühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alutaguse Haldus Osühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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) (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 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 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.

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, 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 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 tingimusi 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

03.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Alutaguse Haldus Osühing (registrikood: 11001422) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2019
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 966 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 482
Kokku	5 864 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 864 486
Kokku	5 864 486

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 966 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 482
Kokku	5 864 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 864 486
Kokku	5 864 486

Kinnitatud Alutaguse Vallavalitsuse korraldusega 06.06.2019 nr 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	445637	41.36%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	155259	14.41%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	96340	8.94%	Ei
Kalmistute ja krematooriumite tegevus	96032	84607	7.85%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	74335	6.90%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	74095	6.88%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	71892	6.67%	Ei
Elektrienergia müük	35141	27751	2.58%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	21233	1.97%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	10273	0.95%	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