

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ

registrikood: 14427038

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Suur-Sõjamäe tn 31

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: kaur.kuurme@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

2021 aasta lõpus toimus ettevõtte enamusosaniku ning samuti juhatuse vahetus. Ettevõtte uus juhtkond otsustas laendada ettevõtte tegevust ning lisaks investeeringute haldusele hakkas juba 2021 aasta lõpus tegelema elektrotehnika- ja elektroonikaseadmete hulgimüügiga ja maaletoomisega, 2022 aastal lisandus ka vanade elektroonikaseadmete kogumise äri.

Seoses tegevuse laiendamisega hakkas Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ (TKTH) koostama alates 2022 aastast konsolideeritud majandusaasta aruannet. Lisaks emaettevõttele kuuluvad konsolideerimisgruppi kaks tütar-ettevõtet Tallinna Kommunaalteenused OÜ (100%) ning Eesti Elektroonikaromu OÜ (100%).

Emaettevõtte põhitegevusalaks on elektroonikaseadmete maaletoonine ja hulgimüük, Tallinna Kommunaalteenused OÜ tegeleb linnatänavate hoolduse ja koristusega ning Eesti Elektroonikaromu OÜ tegeleb vanade elektri- ja elektroonikaseadmete kogumisega. Eesti Elektroonikaromu OÜ alustas aktiivset äritegevust 2022 aasta 01. juulist. Lähimatel aastatel ei ole kavandatud muudatusi kontserni struktuuris.

Lõppenud majandusaasta põhilised investeeringud olid seotud Tallinna Kommunaalteenused OÜ tehnikapargi uuendamisega mis on seotud uue Tallinna linnatänavate hoolduse lepinguga, investeeringud põhivarasse ületasid 1,6 miljonit eurot, alanud majandusaastal on plaanis jätkata tehnikapargi uuendamist, eelduslik investeeringute maht on 1 miljon eurot.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuid valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske pole. EURIBOR intressimäärade tõus küll mõjutab mõningal määral negatiivselt ettevõtte kasumlikkust. Üldine majanduslik olukord olulist mõju ettevõtte toimimisele ei oma.

Kontsernis ei ole kehtestatud dividendipoliitikat, kasumi jagamisele eelistatakse reinvesteermist ning võlakohustuste vähendamist.

Peamised suhtarvud

	2022	2023	Arvutuse valem
Müügitulu (EUR)	8675349	11591303	
Ärikasum (EUR)	1044078	2095963	
Puhaskasum (EUR)	967683	213113	
Ärirentaablus (%)	12,0	18,1	Ärikasum/ müügitulu *100
Puhasrentaablus (%)	11,2	1,8	Puhaskasum/müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,045	1,013	Käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	13,3	1,7	Puhaskasum/varad kokku *100
ROE (%)	45,5	9,1	Puhaskasum/omakapital *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	745 804	246 819	
Nõuded ja ettemaksed	3 119 801	2 825 878	2
Varud	128 289	255 760	
Kokku käibevarad	3 993 894	3 328 457	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 328 465	50 000	2
Materiaalsed põhivarad	3 297 166	2 023 425	5
Immateriaalsed põhivarad	1 699 994	1 899 998	6
Kokku põhivarad	8 325 625	3 973 423	
Kokku varad	12 319 519	7 301 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 451 301	1 173 453	8
Võlad ja ettemaksed	2 492 544	2 002 213	9
Eraldised	0	9 576	
Kokku lühiajalised kohustised	3 943 845	3 185 242	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 036 326	1 990 403	8
Kokku pikaajalised kohustised	6 036 326	1 990 403	
Kokku kohustised	9 980 171	5 175 645	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 900	4 900	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 335	1 153 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 113	967 683	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 339 348	2 126 235	
Kokku omakapital	2 339 348	2 126 235	
Kokku kohustised ja omakapital	12 319 519	7 301 880	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 591 303	8 675 349	12
Muud äritulud	130 118	42 050	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 569 697	-4 884 238	13
Mitmesugused tegevuskulud	-411 451	-180 651	14
Tööjõukulud	-2 026 034	-1 807 700	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-618 276	-737 632	5,6
Muud ärikulud	0	-63 100	
Ärikasum (kahjum)	2 095 963	1 044 078	
Intressitulud	56 586	0	
Intressikulud	-255 401	-76 395	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 521 535	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	375 613	967 683	
Tulumaks	-162 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 113	967 683	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	213 113	967 683	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 095 963	1 044 078	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	618 276	737 632	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 850	0	
Muud korrigeerimised	-2 388	37	
Kokku korrigeerimised	614 038	737 669	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-291 598	-1 722 885	
Varude muutus	127 471	-222 553	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	605 123	956 711	
Kokku rahavood äritegevusest	3 150 997	793 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-638 982	-2 346 248	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 150	0	
Laekunud intressid	316	7	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 800 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 423 516	-2 346 241	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 500 000	2 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-975 000	-347 234	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-277 136	-364 772	
Makstud intressid	-313 860	-69 558	
Makstud ettevõtte tulumaks	-162 500	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 771 504	1 212 436	
Kokku rahavood	498 985	-340 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	246 819	587 604	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	498 985	-340 785	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	745 804	246 819	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	4 900	1 153 652	1 158 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)		967 683	967 683
31.12.2022	4 900	2 121 335	2 126 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)		213 113	213 113
31.12.2023	4 900	2 334 448	2 339 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ 2023.a aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid (RTJ).

Aruanne on koostatud Eurodes ühe euro täpsusega.

Kasumiaruanne on koostatud RTJ 2 lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Ettevõttes sularahatehinguid ei teostata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivsetfirmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid.

Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Lühema eluea ja madalama soetusmaksumusega varad kantakse perioodikuludesse nende kasutusele võtmisel.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivarana on kajastatud äriühendusest tekkinud firmaväärtus mida amortiseeritakse 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	2-8 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on järgneva 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustused klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Ettevõtte tulumaksukohustus dividendide väljamaksu korral on 20/80.

Maksuhalduril on õigus kontrollida äriühingu maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata osaühingule olulise täiendava maksusumma.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes

tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tallinna Kommunaalteenused Halduse aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- > Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- > Emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud.
- > Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 992 559	2 992 559		
Ostjatelt laekumata arved	2 992 559	2 992 559		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 419	4 419		3
Muud nõuded	3 398 461	69 996	3 328 465	
Ettemaksed	52 827	52 827		
Tulevaste perioodide kulud	52 827	52 827		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 448 266	3 119 801	3 328 465	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 733 804	2 733 804		
Ostjatelt laekumata arved	2 733 804	2 733 804		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 569	7 569		3
Muud nõuded	92 484	42 484	50 000	
Ettemaksed	42 021	42 021		
Tulevaste perioodide kulud	42 021	42 021		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 875 878	2 825 878	50 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		102 772		196 863
Üksikisiku tulumaks		57 490		46 762
Erisoodustuse tulumaks		2 833		469
Sotsiaalmaks		105 366		84 693
Kohustuslik kogumispension		2 228		1 891
Töötuskindlustusmaksed		5 920		4 907
Ettemaksukonto jääk	4 419		7 569	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 419	276 609	7 569	335 585

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16472882	Eesti Elektroonikaromu OÜ	Eesti	Jäätmete ringlussevõtt	100	100
14371473	Tallinna Kommunaalteenused OÜ	Eesti	Tänavahooldus	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 865 741		3 865 741
Akumuleeritud kulum	-1 791 634		-1 791 634
Jääkmaksumus	2 074 107		2 074 107
Ostud ja parendused	345 164	1 084	346 248
Amortisatsioonikulu	-396 930		-396 930
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 210 905	1 084	4 211 989
Akumuleeritud kulum	-2 188 564		-2 188 564
Jääkmaksumus	2 022 341	1 084	2 023 425
Ostud ja parendused	1 624 933	80 380	1 705 313
Muud ostud ja parendused	1 624 933	80 380	1 705 313
Amortisatsioonikulu	-418 272		-418 272
Ümberliigitamised	1 084	-1 084	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 084	-1 084	
Muud muutused	-13 300		-13 300
31.12.2023			
Soetusmaksumus	5 822 903	80 380	5 903 283
Akumuleeritud kulum	-2 606 117		-2 606 117
Jääkmaksumus	3 216 786	80 380	3 297 166

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	15 500	
Muud masinad ja seadmed	15 500	
Kokku	15 500	

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 148 752	1 148 752
Akumuleeritud kulum	-908 053	-908 053
Jääkmaksumus	240 699	240 699
Ostud ja parendused	2 000 000	2 000 000
Amortisatsioonikulu	-340 701	-340 701
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 148 752	3 148 752
Akumuleeritud kulum	-1 248 754	-1 248 754
Jääkmaksumus	1 899 998	1 899 998
Amortisatsioonikulu	-200 004	-200 004
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 000 000	2 000 000
Akumuleeritud kulum	-300 006	-300 006
Jääkmaksumus	1 699 994	1 699 994

Eesti Elektroonikaromu ettevõtte soetamisel tekkis firmaväärtus summas 2 000 000 eurot.

Firmaväärtuse soetusmaksumuse ja akumuleeritud kulumu saldode vähenemine 2023 aastal on seotud Tallinna Kommunaalteenused OÜ firmaväärtuse amortisatsiooni perioodi lõppemisega.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veokid ja muud sõidukid	1 646 847	473 897	1 172 950	6 k EURIBOR + 1,65-2,3%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	1 646 847	473 897	1 172 950			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veokid ja muud sõidukid	748 856	198 453	550 403	EURIBOR+1,65%-2,30%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	748 856	198 453	550 403			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 958 200	1 334 534
Kokku	1 958 200	1 334 534

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen TKT	4 400 780	577 404	3 823 376		6 k EURIBOR+5,5%	EUR	25.11.2029	
Pikaajaline pangalaen Elektroonikaromu	1 440 000	400 000	1 040 000		6 k EURIBOR +4,5%	EUR	28.04.2027	
Pikaajalised laenud kokku	5 840 780	977 404	4 863 376					
Kapitalirendikohustised kokku	1 646 847	473 897	1 172 950					8
Laenukohustised kokku	7 487 627	1 451 301	6 036 326					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eesti Keskkonnateenused AS laen	575 000	575 000			5%	EUR	30.06.2023	17
Lühiajalised laenud kokku	575 000	575 000						
Pikaajalised laenud								
LHV Pank laen	1 840 000	400 000	1 440 000		6 k EURIBOR +4,5%	EUR	30.06.2027	
Pikaajalised laenud kokku	1 840 000	400 000	1 440 000					
Kapitalirendikohustised kokku	748 856	198 453	550 403					8
Laenukohustised kokku	3 163 856	1 173 453	1 990 403					

Elektroonikaromu OÜ 2022. aastal võetud laenu tagatisvaraks on panga kasuks laenusaaaja vallasvarale esimesele järjekohale seatud kommertspant summas 2,6 miljonit eurot.

Tallinna Kommunaalteenused OÜ laenu tagatiseks on seatud kommertspant laenusaaaja vallasvarale summas 5,8 miljonit ning panga kasuks seatud pant laenusaaaja osadele.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 964 017	1 964 017	
Võlad töövõtjatele	235 512	235 512	
Maksuvõlad	276 609	276 609	3
Muud võlad	16 406	16 406	
Muud viitvõlad	16 406	16 406	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 492 544	2 492 544	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 373 635	1 373 635	
Võlad töövõtjatele	194 702	194 702	
Maksuvõlad	335 585	335 585	3
Muud võlad	98 291	98 291	
Intressivõlad	58 458	58 458	
Muud viitvõlad	39 833	39 833	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 002 213	2 002 213	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 871 478	1 697 068
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	467 870	424 267
Kokku tingimuslikud kohustised	2 339 348	2 121 335

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 900	4 900
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 478 789	8 615 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	111 676	59 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 590 465	8 675 261
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	838	88
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	838	88
Kokku müügitulu	11 591 303	8 675 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tänavate puhastus	10 121 431	7 581 170
Haljasalade hooldus	257 224	393 699
Elektroonika ringlussevõtt	1 167 980	639 844
Elektroonika hulgimüük	44 668	60 636
Kokku müügitulu	11 591 303	8 675 349

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	874 540	576 061
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	43 487	58 536
Energia	513 872	527 172
Elektrienergia	106 309	90 185
Soojusenergia	407 563	436 987
Alltöövõtutööd	4 239 171	3 200 964
Muud	898 627	521 505
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 569 697	4 884 238

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 046	5 845
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 578	7 306
Kindlustus	58 119	43 970
Muud	332 708	123 530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	411 451	180 651

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 524 241	1 359 793
Sotsiaalmaksud	501 794	447 907
Kokku tööjõukulud	2 026 035	1 807 700
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	83	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	83	78
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	Lisa nr
Pikajalise nõude diskonteerimine	-1 521 535	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 521 535	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	100 332
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	575 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 940	0
Kokku laenukohustised	157 940	575 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 458
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	657	0
Kokku võlad ja ettemaksed	657	58 458
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 278 465	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 278 465	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 268	224 771	15 150	60 636	85 375	200 000
Kokku müüdud	161 268	224 771	15 150	60 636	85 375	200 000

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	394 031	13 585		705 208	57 323	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000		0	0	
Kokku ostetud	394 031	28 585		705 208	57 323	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	78 147	84 490

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	122	2 448
Nõuded ja ettemaksed	11 280	1 380
Kokku käibevarad	11 402	3 828
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	502 500	502 500
Kokku põhivarad	502 500	502 500
Kokku varad	513 902	506 328
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	575 000
Võlad ja ettemaksed	4 800	58 470
Kokku lühiajalised kohustised	4 800	633 470
Kokku kohustised	4 800	633 470
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 900	4 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 042	-104 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	636 244	-27 572
Kokku omakapital	509 102	-127 142
Kokku kohustised ja omakapital	513 902	506 328

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	44 668	60 636
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 488	-58 536
Mitmesugused tegevuskulud	-5 353	-523
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 173	1 577
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	650 000	0
Intressikulud	-9 583	-29 149
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	636 244	-27 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	636 244	-27 572

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 173	1 577
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-2 324	0
Kokku korrigeerimised	-2 324	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 575	1 021
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 788	10
Kokku rahavood äritegevusest	-9 284	2 608
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud dividendid	650 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	650 000	-2 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-575 000	0
Makstud intressid	-68 042	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-643 042	0
Kokku rahavood	-2 326	108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 448	2 340
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 326	108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122	2 448

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	4 900	-104 470	-99 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-27 572	-27 572
31.12.2022	4 900	-132 042	-127 142
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		2 253 377	2 253 377
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	4 900	2 121 335	2 126 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)		636 244	636 244
31.12.2023	4 900	504 202	509 102
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		2 119 296	2 119 296
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	4 900	2 623 498	2 628 398

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2024

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ (registrikood: 14427038) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR KUURME	Juhatuse liige	12.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tallinna Kommunaalteenused OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealase otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi 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 grupi

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

12. august 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ (registrikood: 14427038) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	12.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 121 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 113
Kokku	2 334 448
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 334 448
Kokku	2 334 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	44668	100.00%	Jah