

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ

registrikood: 14427038

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2021 aasta lõpus toimus ettevõtte enamusosaniku ning samuti juhatuse vahetus. Ettevõtte uus juhtkond otsustas laendada ettevõtte tegevust ning lisaks investeerigute haldusele hakkas juba 2021 aasta lõpus tegelema elektrotehnikaseadmete 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 emaetevõttele kuuluvad konsolideerimisgruppi kaks tütar-ettevõtet Tallinna Kommunaalteenused OÜ (100%) ning Eesti Elektroonikaromu OÜ (100%).

Emaetevõtte põhitegevusalaks on elektrotehnikaseadmete maaletoonine ja hulgimüük, Tallinna Kommunaalteenused OÜ tegeleb linnatänavate hoolduse ja koristusega ning Eesti Elektroonikaromu OÜ tegeleb vanade elektri- ja elektrotehnikaseadmete 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 Eesti Elektroonikaromu OÜ tegevuse alustamiseks vajalike materiaalse ja immateriaalse varade soetamiseks, kogusummas üle 2 miljoni euro. 2023 aasta suurimad investeeringud tulevad tänavahoolduse poole peale, planeeritud investeeringud ületavad 1 miljoni euro.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu 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	2021	Arvutuse valem
Müügitulu (EUR)	8675349	6666986	
Ärikasum (EUR)	1044078	739672	
Puhaskasum (EUR)	967683	683951	
Ärirentaablus (%)	12,0	11,1	Ärikasum/ müügitulu *100
Puhasrentaablus (%)	11,2	10,3	Puhaskasum/müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,045	1,346	Käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	13,3	16,7	Puhaskasum/varad kokku *100
ROE (%)	45,5	59,0	Puhaskasum/omakapital *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	246 819	587 604	
Nõuded ja ettemaksed	2 825 878	1 152 992	2
Varud	255 760	33 207	
Kokku käibevarad	3 328 457	1 773 803	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	50 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	2 023 425	2 074 107	5
Immateriaalsed põhivarad	1 899 998	240 699	6
Kokku põhivarad	3 973 423	2 314 806	
Kokku varad	7 301 880	4 088 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 173 453	552 006	8
Võlad ja ettemaksed	2 002 213	1 024 887	9
Eraldised	9 576	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 185 242	1 576 893	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 990 403	1 323 856	8
Võlad ja ettemaksed	0	29 308	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 990 403	1 353 164	
Kokku kohustised	5 175 645	2 930 057	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 900	4 900	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 153 652	469 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967 683	683 951	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 126 235	1 158 552	
Kokku omakapital	2 126 235	1 158 552	
Kokku kohustised ja omakapital	7 301 880	4 088 609	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 675 349	6 666 986	12
Muud äritulud	42 050	30 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 884 238	-3 381 712	13
Mitmesugused tegevuskulud	-180 651	-122 638	14
Tööjõukulud	-1 807 700	-1 704 693	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-737 632	-748 269	5,6
Muud ärikulud	-63 100	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 044 078	739 672	
Intressikulud	-76 395	-55 721	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	967 683	683 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967 683	683 951	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	967 683	683 951	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 044 078	739 672	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	737 632	748 269	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-16 000	
Muud korrigeerimised	37	-1 031	
Kokku korrigeerimised	737 669	731 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 722 885	-768 008	
Varude muutus	-222 553	142 056	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	956 711	322 874	
Kokku rahavood äritegevusest	793 020	1 167 832	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 346 248	-211 247	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	21 000	
Laekunud intressid	7	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 346 241	-190 247	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-347 234	-204 255	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-364 772	-235 272	
Makstud intressid	-69 558	-25 382	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 212 436	-464 909	
Kokku rahavood	-340 785	512 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	587 604	74 928	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-340 785	512 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	246 819	587 604	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	4 900	469 701	474 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)		683 951	683 951
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ 2022.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2022. majandusaastast esitab Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ konsolideeritud majandusaasta aruannet, 2021.

aasta võrdlusandmed on samuti esitatud kontolideerituna. 2021 majandusaasta kohta esitatud arunne oli konsolideerimata kuna puudus vastav kohustus. 2021 kohta varasemalt esitatud finantsandmed on võrreldavad emaettevõtja konsolideerimata aruannetega lisades 17 kuni 20.

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 õiglasest väärtusest 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.

Positiivset firmaväärtust 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 sidusettevõtteks, ühisettevõtteks 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

transpordikuludid.

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
Masinad 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 kohustusestena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus 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 lepingu 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 emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud.
- > Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 125 339	1 125 339		
Ostjatelt laekumata arved	1 125 339	1 125 339		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500		3
Muud nõuded	3 250	3 250		
Ettemaksed	23 903	23 903		
Tulevaste perioodide kulud	23 903	23 903		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 152 992	1 152 992		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		196 863		14 332
Üksikisiku tulumaks		46 762		39 084
Erisoodustuse tulumaks		469		286
Sotsiaalmaks		84 693		74 418
Kohustuslik kogumispension		1 891		1 987
Töötuskindlustusmaksed		4 907		4 493
Ettemaksukonto jääk	7 569		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 569	335 585	500	134 600

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14371473	Tallinna Kommunaalteenused OÜ	Eesti	Tänavahooldus	100	100
16472882	Eesti Elektroonikaromu OÜ	Eesti	Jäätmete ringlussevõtt	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Eesti Elektroonikaromu OÜ	100	01.04.2023	2 500

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

Elektroonikajäätmete käitluse äri ostu tehingu raames soetas ettevõtte 200 000 euro eest jäätmetekogumise konteineried ning müüs need tehingujärgselt kohe edasi kogumisteenuseid osutatavatele ettevõtetele.

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

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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Veokid ja muud sõidukid	1 113 628	364 772	748 856	EURIBOR+1,65%-2,30%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	1 113 628	364 772	748 856			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 334 534	1 595 606
Kokku	1 334 534	1 595 606

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	16
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					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS laen TKT	187 234	187 234			EURIBOR + 2,5%	EUR	30.11.2022	
Lühiajalised laenud kokku	187 234	187 234						
Pikaajalised laenud								
Eesti Keskkonnateenused AS laen	575 000		575 000					16
Pikaajalised laenud kokku	575 000		575 000					
Kapitalirendikohustised kokku	1 113 628	364 772	748 856					
Laenukohustised kokku	1 875 862	552 006	1 323 856					8

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	709 670	709 670		
Võlad töövõtjatele	180 617	180 617		
Maksuvõlad	134 600	134 600		3
Muud võlad	29 308		29 308	
Intressivõlad	29 308		29 308	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 054 195	1 024 887	29 308	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 697 068	922 922
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	424 267	230 730
Kokku tingimuslikud kohustised	2 121 335	1 153 652

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	4 900	4 900
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 615 446	6 666 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	59 815	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 675 261	6 666 986
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	88	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	88	0
Kokku müügitulu	8 675 349	6 666 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tänavate puhastus	7 581 170	5 958 318
Haljasalade hooldus	393 699	706 668
Elektroonika ringlussevõtt	639 844	0
Elektroonika hulgimüük	60 636	2 000
Kokku müügitulu	8 675 349	6 666 986

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	576 061	385 539
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58 536	1 992
Energia	527 172	380 711
Elektrienergia	90 185	26 283
Soojusenergia	436 987	354 428
Alltöövõtutööd	3 200 964	2 133 981
Üür ja rent	143 380	142 540
Muud	378 125	336 949
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 884 238	3 381 712

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	5 845	3 480
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 306	4 770
Kindlustus	43 970	43 717
Muud	123 530	70 671
Kokku mitmesugused tegevuskulud	180 651	122 638

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 359 793	1 281 824
Sotsiaalmaksud	447 907	422 869
Kokku tööjõukulud	1 807 700	1 704 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	81
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	78	82
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 332	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 332	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	575 000	0
Kokku laenukohustised	575 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 458	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58 458	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	575 000
Kokku laenukohustised	0	575 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 309
Kokku võlad ja ettemaksed	0	29 309

MÜÜDUD	2022			2021
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 636	85 375	200 000	2 000
Kokku müüdud	60 636	85 375	200 000	2 000

OSTETUD	2022			2021
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	705 208	57 323		82 979
Kokku ostetud	705 208	57 323		82 979

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	84 490	56 574

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 448	2 340
Nõuded ja ettemaksed	1 380	2 400
Kokku käibevarad	3 828	4 740
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	502 500	500 000
Kokku põhivarad	502 500	500 000
Kokku varad	506 328	504 740
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	575 000	0
Võlad ja ettemaksed	58 470	2
Kokku lühiajalised kohustised	633 470	2
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	575 000
Võlad ja ettemaksed	0	29 308
Kokku pikaajalised kohustised	0	604 308
Kokku kohustised	633 470	604 310
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 900	4 900
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 470	-74 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 572	-30 086
Kokku omakapital	-127 142	-99 570
Kokku kohustised ja omakapital	506 328	504 740

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	60 636	2 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 536	-1 992
Mitmesugused tegevuskulud	-523	-786
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 577	-778
Intressikulud	-29 149	-29 308
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 572	-30 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 572	-30 086

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 577	-778
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 021	-2 400
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10	2
Kokku rahavood äritegevusest	2 608	-3 176
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	0
Kokku rahavood	108	-3 176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 340	5 516
Raha ja raha ekvivalentide muutus	108	-3 176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 448	2 340

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	4 900	-74 384	-69 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-30 086	-30 086
31.12.2021	4 900	-104 470	-99 570
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		1 258 122	1 258 122
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	4 900	1 153 652	1 158 552
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ (registrikood: 14427038) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR KUURME	Juhatuse liige	06.07.2023

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 2022 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 olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 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 arvamusele.

Muu asjaolu

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ 31. detsembri 2021 aasta aruannet ei ole auditeeritud ega üle vaadatud, kuna ettevõttel puudus vastav kohustus.

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 lahknab 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, esitama 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 kutsealast 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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
 07. juuli 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Kommunaalteenused Halduse OÜ (registrikood: 14427038) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	07.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 153 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	967 683
Kokku	2 121 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 121 335
Kokku	2 121 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	60636	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaur.kuurme@mail.ee