

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Alutaguse Haldus Osaühing

registrikood: 11001422

postiaadress: Ida-Viru maakond, Alutaguse vald, Mäetaguse alevik,
Kooli tn 7

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Alutaguse Haldus OÜ (endine nimi Mäetaguse Kommunaal Osaühing) on asutatud 2004 aastal. Osaühingu ainuomanik on 100% Alutaguse vald.

Ettevõtte peamised valdkonnad on:

Soojusenergia tootmine, jaotamine ning müük Kiiklas, Mäetagusel, Iisakus ja Tudulinna. Ettevõtte varustab soojusega ligi 1 400 elanikuga piirkonda. Meie tarbijate koguvõimsus on 9 000 MW, köetavate objektide arv on kokku 50.

Joogiveevarustus – ettevõtte halduses on 39 veetöötlus puurkaevu ning ligi 200 km veetrasse:

Mäetaguse piirkonnas 23 töötavat veetöötlusseadmega puurkaevu-pumplat (Mäetaguse alevikus 3 puurkaevu, Mäetaguse küla, Ratva, Kiikla 2 puurkaevu, Võrnu, Ereda, Apandiku, Aruküla, Kalina I ja Kalina II, Pagari, Pagari Jõetaguse, Tarakuse, Atsalama küla, Atsalama I ja Atsalama II, Uhe, Väike- Pungerja, Rajaküla 2 puurkaevu);

Tudulinna piirkonnas – 1 puurkaev Tudulinna alevikus;

Iisakus – 5 puurkaevu (Iisaku-Kasevälja 2 puurkaevu, Varesmetsa, Jõuga ja Sõrumäe);

Illukal – 10 puurkaevu (Kurtna 2 puurkaevu, Edivere, Ohakvere, Ongassaare, Kuremäe algkool, Illuka küla vallamaja, Illuka küla-Tarakuse, Illuka kool ja Kuremäe).

2024.a. tootis Alutaguse Haldus OÜ ca 101 640 m³ joogivett.

Reovee käitlemine – ettevõttel on hallata 31 reoveepumplat (Mäetagusel 4, Kiiklas 1, Tudulinna 4, Iisakus 9, Kuremäel 6, Pagaril 6 ja Kurtnas 1) ning 8 reoveepuhastit (Kiiklas 1, Mäetagusel 1, Illukal 1, Kuremäel 1, Kurtnas 1, Pagaril 1, Iisakus 1 ja Tudulinna 1).

2024.a. kanaliseeris ja puhastas Alutaguse Haldus OÜ ca 51 400 m³ reovett.

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

Müügitulu ja peamised näitajad:

Müügitulu €	2024	2023
Tulu soojuse ja kütte müügist	563928	639449
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	359889	349652
Haljasalade niitmine	88379	86103
Lumetõrje tööd	153401	280395
Kalmistute tegevus	94678	90043
Hoonete haldus	28528	20489
Kojamehe teenus	40191	53484
Saunade tegevus	13291	15143
muud	10156	16376
Kokku müügitulu	1352441	1551134

Alutaguse Haldus OÜ käibest moodustab

	2024	2023
Tulu soojuse ja kütte müügist	41,70%	41,22%
Tulu vee ja kanalisatsiooni teenusest	26,61%	22,54%
Haljasalade niitmine	6,53%	5,55%
Lumetõrje tööd	11,34%	18,08%
Kalmistute tegevus	7%	5,8%
Hoonete haldus	2,11%	1,32%
Kojamehe teenus	2,97%	3,45%
Saunade tegevus	0,98%	0,98%
muud	0,76%	1,06%
Kokku	100%	100,00%

2024 aasta müügitulu on 1 352 441 eurot. Müügitulu on vähenenud 198 693 euro võrra.

Tähtsamad finantsnäitajad €

	2024	2023
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	9 054 019	9 616 250
Kohustised aasta lõpus	357 104	457 742
Netovara aasta lõpus	8 696 915	9 158 508

Kasumiaruande näitajad

Tegevustulud kokku	1 453 160	1 780 647
s.h. müügitulu	1 352 441	1 551 134
Tegevuskulud	1 907 877	2 091 639
Ärikasum (-kahjum)	-454 717	-310 991

Muud näitajad

Põhiinvesteeringute maht	48 455	5 750
Likviidsus	41,50	32,76
Lühiajaline maksevõime	2,52	2,39
Kohustise osakaal varadest	0,04	0,05

Likviidsus = likviidsed varad/lühiajalised kohustised

Lühiajaline maksevõime = käibevara/lühiajalised kohustised

Majandusaasta ärikahjum on 454 717 €, puhaskahjum on 461 593 €, ärikahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral on 65 865 €.

Investeeringud

Investeeringud 2024 aastal:

- lõpetati Tudulinna reoveepuhasti purgimismahuti paigaldamine ning elektri- ja automaatikatööd summas 35 000 eurot.
- Soetati 6 elektrigeneraatorit erinevatesse pumplatesse summas 7 698 eurot.
- Kalina pumplasse rajati juurdepääsu tee summas 3 007 eurot.
- Talveperioodil lumelükkamise teenuse osutamiseks soetati traktorile lumesahale kinnitamiseks rippsüsteemi agregaat summas 2750 eurot..

Äritegevuse hooajalisus

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

Personal

Keskmine töötajate arv aruandeaastal on 25 inimest, s.h. töölepingu alusel töötavate isikute arv 24. Juhtimis –ja kontrollorgani liikmete aasta keskmine arv 4.

Muud olulised sündmused

Märtsi lõpus 2021 toimus Alutaguse Haldus OÜ arveldusarve pahatahtlik ülevõtmine, millega kaasnes ka majanduslik kahju ettevõttele. Kriminaalmenetlus on lõpetatud 15.11.2023. Käesoleval hetkel tegeletakse kahjunõude sisseandmiseks avalduse koostamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	235 850	284 774	2
Nõuded ja ettemaksed	271 161	359 325	3;4
Varud	42 640	56 586	5
Kokku käibevarad	549 651	700 685	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 504 368	8 915 565	7
Kokku põhivarad	8 504 368	8 915 565	
Kokku varad	9 054 019	9 616 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 263	25 263	9
Võlad ja ettemaksed	192 893	268 268	10
Kokku lühiajalised kohustised	218 156	293 531	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	138 948	164 211	9
Kokku pikaajalised kohustised	138 948	164 211	
Kokku kohustised	357 104	457 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	205 617	205 617	13
Ülekurss	70 686	70 686	
Kohustuslik reservkapital	29 158	29 158	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 853 047	9 174 102	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-461 593	-321 055	
Kokku omakapital	8 696 915	9 158 508	
Kokku kohustised ja omakapital	9 054 019	9 616 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 352 441	1 551 134	14
Muud äritulud	100 719	229 513	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-783 215	-905 320	16
Mitmesugused tegevuskulud	-142 493	-193 140	17
Tööjõukulud	-522 517	-507 846	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-459 652	-484 242	7
Muud ärikulud	0	-1 090	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-454 717	-310 991	
Intressitulud	2 406	1 407	
Intressikulud	-9 282	-11 471	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-461 593	-321 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-461 593	-321 055	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-3 007	-64 346	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	398 735	401 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	65 865	15 659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alutaguse Haldus OÜ 2024 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele, RTJ juhenditele ja avaliku sektori finantsarvelduse ja aruandluse juhendile.

2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandeperiood alates 01.01.2024.a. kuni 31.12.2024.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele §3 lg 15 toodud kriteeriumitele ja lähtuvalt finantsnäitajatest on Alutaguse Haldus OÜ väikeettevõtja. 2024 aasta koostatud aasta aruanne koosneb kahest põhiaruandest: bilanss ja kasumiaruanne lisadega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning 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 jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi. Ebatõenäoliseks loetakse ostjate laekumata arved, mille tasumise tähtaeg on ületatud 90-180 päeva võrra 50% ulatuses, üle 180 päeva võrra 100% ulatuses. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puudub võimalus nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded ostjate vastu, muud nõuded, viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest. Väikestest kogustes ja koheselt võetud materjalid kantakse kuludesse nende soetamise momendil. Suured kogused varudest (küte katlamajades, kütus traktoritele) võetakse arvele. Kuu lõpul peale varude jääkide mõõtmist arvestatakse varude kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinnameetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 10 000 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 tööeast. Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes on järgmine:

- Hooned 20-50 aastat
- Rajatised 10-40 aastat
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu amortiseeriv põhivara 2-5 aastat

Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 10 000 euro, kajastatakse väikevahenditena. Väikevahendid kantakse kuludesse nende soetamise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eur

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või-kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajalised kohustised võetakse arvele õiglases väärtuses.

Sihtfinantseerimine

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

Põhivara soetamiseks sihtfinantseerimise korral võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimine kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt teenuste eest esitatud arvetele. Arved esitatakse, kui teenus on osutatud või kõik olulised seotud riskid on üle läinud ostjale.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt saadud ostuarvete ja osutatud teenustele.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt ning võrduvad deklaratsioonides esitatud andmetega.

Seotud osapooled

Tehinguid seotud osapooltega väljaspool turuhinda ei ole tehtud.

Omanik (emaettevõtja)-Alutaguse vald.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

OÜ Mehntack

SA Alutaguse Hoolekeskus

SA Iisaku Kihelkonna Muuseum

Nõukogu liikmed:

Vladimir Derbuk (kuni 22.02.2024)

Aivar Oja

Paavo Palmet

Rein Merirand (22.02.2024-23.05.2024)

Annes Kingu (alates 24.05.2024)

Juhatuse liige:

Hannes Niinepuu

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	2 240	2 303
Arvelduskontod	233 610	282 471
Kokku raha	235 850	284 774

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 043	70 043
Ostjatelt laekumata arved	83 022	83 022
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 979	-12 979
Nõuded seotud osapoolte vastu	187 082	187 082
Muud nõuded toetuste eest	14 036	14 036
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 161	271 161
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 517	78 517
Ostjatelt laekumata arved	98 006	98 006
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 489	-19 489
Nõuded seotud osapoolte vastu	264 060	264 060
Muud nõuded toetuste eest	16 748	16 748
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 325	359 325

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	284 140	378 814
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 979	-19 489
Kokku nõuded ostjate vastu	271 161	359 325

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	42 640	56 586
Tooraine ja materjal	42 640	56 586
Kokku varud	42 640	56 586

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	42	48
Käibemaks	13 623	18 797
Üksikisiku tulumaks	6 186	5 868
Sotsiaalmaks	15 829	11 152
Kohustuslik kogumispension	199	269
Töötuskindlustusmaksed	723	792
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 956	8 656
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 558	45 582

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	12 201	11 543 522	1 171 018	5 927	0	12 732 668
Akumuleeritud kulum	0	-2 794 095	-602 935	-5 927	0	-3 402 957
Jääkmaksumus	12 201	8 749 427	568 083	0	0	9 329 711
Ostud ja parendused	0	0	0	0	5 750	5 750
Muud ostud ja parendused			0	0	5 750	5 750
Amortisatsioonikulu	0	-413 663	-56 855	0	0	-470 518
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-13 724	0	0	-13 724
Muud muutused	0	64 346	0	0	0	64 346
31.12.2023						
Soetusmaksumus	12 201	11 607 868	1 081 487	0	5 750	12 707 306
Akumuleeritud kulum	0	-3 207 758	-583 983	0	0	-3 791 741
Jääkmaksumus	12 201	8 400 110	497 504	0	5 750	8 915 565
Ostud ja parendused	0	35 000	2 750	0	10 705	48 455
Amortisatsioonikulu	0	-411 470	-48 182	0	0	-459 652
31.12.2024						
Soetusmaksumus	12 201	11 642 868	1 084 237	0	16 455	12 755 761
Akumuleeritud kulum	0	-3 619 228	-632 165	0	0	-4 251 393
Jääkmaksumus	12 201	8 023 640	452 072	0	16 455	8 504 368

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2024	2023
Kasutusrenditulu	1 267	1 267
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	1 267	1 267

Ruumide rendile andmine hoones Kooli 17, Mäetaguse alevik.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	23 628	16 463
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	9 295	2 412
1-5 aasta jooksul	26 881	1 839

Kasutusrendile võetud :

- sõiduauto NISSAN QASHQAI, reg. märk 082KYP, rendileandja AS SEB Liising, rendi tähtaeg 15.09.2020-24.09.2025.
- kaubik PEUGEOT BOXER, reg. märk 204PLS, rendileandja AS SEB Liising, rendi tähtaeg 20.03.2024-20.03.2029
- kaubik PEUGEOT EXPERT, reg. märk 918PPR, rendileandja AS SEB Liising, rendi tähtaeg 20.03.2024-20.03.2029

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	25 263	25 263			1,27	EUR	15.06.2031
Lühiajalised laenud kokku	25 263	25 263					
Pikaajalised laenud							
Laen 1							
Pikaajalised laenud kokku	138 948		101 052	37 896			
Laenukohustised kokku	164 211	25 263	101 052	37 896			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	25 263	25 263			1,27	EUR	15.06.2031
Lühiajalised laenud kokku	25 263	25 263					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	164 211		101 053	63 158	1,27	EUR	15.06.2031
Pikaajalised laenud kokku	164 211		101 053	63 158			
Laenukohustised kokku	189 474	25 263	101 053	63 158			

Laen 1: Investeeringislaen - võetud SEB pangast Tudulinna vee- ja kanalisatsiooni süsteemide ja reoveepuhasti rekonstrueerimise finantseerimiseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	99 099	99 099
Võlad töövõtjatele	47 574	47 574
Maksuvõlad	45 558	45 558
Muud võlad	662	662
Muud viitvõlad	662	662
Kokku võlad ja ettemaksed	192 893	192 893
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	147 003	147 003
Võlad töövõtjatele	75 135	75 135
Maksuvõlad	45 582	45 582
Muud võlad	548	548
Muud viitvõlad	548	548
Kokku võlad ja ettemaksed	268 268	268 268

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 545 334	7 082 438
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 846 120	1 770 609
Kokku tingimuslikud kohustised	8 391 454	8 853 047

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Alutaguse Vallavalitsus	44 520	44 540	0	0	0
Enefit Power AS	0	64 346	-64 346	-64 346	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	44 520	108 886	-64 346	-64 346	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Heitveekäitlus	2 187	25 571	-25 669	0	2 285
Veevarustus	12 684	116 542	-113 278	0	9 420
Saunad	0	16 957	-22 000	0	5 043
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 871	159 070	-160 947	0	16 748
Kokku sihtfinantseerimine	59 391	267 956	-225 293	-64 346	16 748
	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2024
	Nõuded				Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Alutaguse Vallavalitsus	0	3 007	-3 007	-3 007	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	3 007	-3 007	-3 007	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Heitveekäitlus	2 285	2 285	0	0	0
Veevarustus	9 420	82 782	-79 957	0	6 595
Saunad	5 043	14 138	-16 537	0	7 441
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 748	99 205	-96 494	0	14 036
Kokku sihtfinantseerimine	16 748	102 212	-99 501	-3 007	14 036

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	205 617	205 617
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 352 441	1 551 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 352 441	1 551 134
Kokku müügitulu	1 352 441	1 551 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
soojamajandus	563 928	639 449
vesi ja kanalisatsioon	359 707	349 652
lumetõrje tööd	153 401	280 395
haljastus	88 379	84 578
muud	187 026	197 060
Kokku müügitulu	1 352 441	1 551 134

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Tulu sihtfinantseerimisest	99 501	225 293
Muud	1 218	4 220
Kokku muud äritulud	100 719	229 513

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-409 939	-425 255
Energia	-166 844	-177 381
Alltöövõtutööd	-118 178	-220 558
Transpordikulud	-24 363	-21 230
Üür ja rent	-4 376	-8 357
Muud	-59 515	-52 539
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-783 215	-905 320

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-11 588	-6 885
Koolituskulud	-323	-1 013
Riiklikud ja kohalikud maksud	-26 601	-27 511
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	6 510	5 968
infotehnoloogia kulud	-13 452	-13 296
Antud toetused vee- ja kanalisatsiooni hüvitisele	-79 957	-138 947
Muud	-17 082	-11 456
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-142 493	-193 140

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-393 124	-387 803
Sotsiaalmaksud	-128 068	-118 140
Muud	-1 325	-1 903
Kokku tööjõukulud	-522 517	-507 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	26
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	36 326	52 357
Lahkumishüvitis	0	18 000

2024. aastal saadud Alutaguse Vallavalitsuselt tegevuskulude sihtfinantseerimiseks 96 494 eurot ja põhivara sihtfinantseerimiseks 3 007 eurot. Tehinguid seotud osapooltega väljaspool turuhinda ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2025

Alutaguse Haldus Osaühing (registrikood: 11001422) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES NIINEPUU	Juhatuse liige	16.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alutaguse Haldus Osaühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alutaguse Haldus OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 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 31.12.2024 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

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

16.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Alutaguse Haldus Osühing (registrikood: 11001422) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	16.04.2025
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	16.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 853 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-461 593
Kokku	8 391 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 391 454
Kokku	8 391 454

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 853 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-461 593
Kokku	8 391 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 391 454
Kokku	8 391 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	EMTAK 2025	563928	41.70%	Jah
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	EMTAK 2025	213998	15.82%	Ei
Muu puhastustegevus	81231	EMTAK 2025	193592	14.31%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	EMTAK 2025	145891	10.79%	Ei
Kalmistute tegevus	96302	EMTAK 2025	94678	7.00%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	EMTAK 2025	88379	6.53%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	EMTAK 2025	28528	2.11%	Ei
Päevaspaa, massaažisalongide ja saunade tegevus	96231	EMTAK 2025	13291	0.98%	Ei
Elektrienergia müük	35151	EMTAK 2025	10156	0.75%	Ei