

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Linnahoolduse Osühing

registrikood: 10859373

tänava/talu nimi, Narva mnt 13a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 55512202, +372 6384519

faks: +372 6384519

e-posti aadress: linnahooldus@linnahooldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Käesolev aruanne hõlmab perioodi 01.01.2016.a. - 31.12.2016.a.

Linnahoolduse OÜ põhitegevusaladeks on:

- heakorratööd
- üldkasutatavate territooriumite, haljasalade ja muude territooriumite puhastus
- koristus ja heakorratööd
- prügiveo korraldamine
- transpordivahendite, masinate ja seadmete üürimine ja rentimine
- kinnisvara üüri-ja renditeenused
- haljasalade projekteerimine
- teedeehitus, teede hooldustööd

Juhatus koosneb ühest liikmest, nõukogu kolmest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 456	53 111	
Nõuded ja ettemaksed	93 334	107 113	2
Varud	477	5 669	3
Kokku käibevarad	131 267	165 893	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	134 116	142 011	4
Kokku põhivarad	134 116	142 011	
Kokku varad	265 383	307 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 459	10 672	
Võlad ja ettemaksed	20 937	14 037	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 396	24 709	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 539	37 269	
Kokku pikaajalised kohustised	26 539	37 269	
Kokku kohustised	57 935	61 978	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 600	18 600	
Ülekurss	50 490	50 490	
Kohustuslik reservkapital	1 981	1 981	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 855	150 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 478	24 243	
Kokku omakapital	207 448	245 926	
Kokku kohustised ja omakapital	265 383	307 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	201 969	241 414	7
Muud äritulud	13 336	8 890	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 924	-56 949	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 966	-26 995	
Tööjõukulud	-124 170	-119 556	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 433	-20 130	
Muud ärikulud	-133	-1 613	
Ärikasum (kahjum)	-25 321	25 061	
Intressikulud	-1 157	-818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 478	24 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 478	24 243	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Linnahoolduse raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhul, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS paragrahv 34 lg. 4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis

hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem

alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Edasimüügi soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude

tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja

materjalide ning pakkematerjali maksumust, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud

vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon,

remondikulu, tootmisega

seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur.

(Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

639 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina

(varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud

väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb

ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse

ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest maha on arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsiooni määradest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	5%
Masinad, seadamed	5%
Muu inventar ja IT seadmed	20%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses

varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku

eluea jooksul.

Tegevustulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine

laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruande eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik oluised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades

vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu

kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 965	92 965
Ostjatelt laekumata arved	92 965	92 965
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Ettemaksed	359	359
Tulevaste perioodide kulud	359	359
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 334	93 334
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 973	105 973
Ostjatelt laekumata arved	105 973	105 973
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	1 139	1 139
Tulevaste perioodide kulud	1 139	1 139
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 113	107 113

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	477	5 669
Kokku varud	477	5 669

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	138 085	2 785		140 870	211 134
Akumuleeritud kulum		-36 322	-81 225	-557		-81 782	-118 104
Jääkmaksumus	12 744	21 198	56 860	2 228		59 088	93 030
Ostud ja parendused			68 282		829	69 111	69 111
Amortisatsioonikulu		-2 876	-16 916	-278	-60	-17 254	-20 130
Müügid			-318			-318	-318
Muud muutused			318			318	318
31.12.2015							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	206 049	2 785	829	209 663	279 927
Akumuleeritud kulum		-39 198	-97 823	-835	-60	-98 718	-137 916
Jääkmaksumus	12 744	18 322	108 226	1 950	769	110 945	142 011
Ostud ja parendused			4 800		737	5 537	5 537
Amortisatsioonikulu		-2 876	-9 796	-557	-203	-10 556	-13 432
31.12.2016							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	210 849	2 785	1 566	215 200	285 464
Akumuleeritud kulum		-42 074	-107 619	-1 392	-263	-109 274	-151 348
Jääkmaksumus	12 744	15 446	103 230	1 393	1 303	105 926	134 116

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 769	3 769
Võlad töövõtjatele	9 603	9 603
Maksuvõlad	7 565	7 565
Kokku võlad ja ettemaksed	20 937	20 937
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 464	4 464
Võlad töövõtjatele	7 765	7 765
Maksuvõlad	1 808	1 808
Kokku võlad ja ettemaksed	14 037	14 037

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	5 304	5 909
Puhkusetasude kohustis	4 299	1 856
Kokku võlad töövõtjatele	9 603	7 765

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 969	241 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	201 969	241 414
Kokku müügitulu	201 969	241 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heakorratööd	144 676	161 873
Transporditeenused	29 803	38 337
Territooriumi puhastusteenus	15 052	22 811
Muud	12 438	18 393
Kokku müügitulu	201 969	241 414

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-91 804	-89 092
Sotsiaalmaksud	-32 366	-30 464
Kokku tööjõukulud	-124 170	-119 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	14

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	636	0	862	65
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		312		936

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	661	7 303	1 594	8 539
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 120		2 860	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	16 498	14 700
Auto renditulu	6 135	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10859373) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVE ANTON	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 478
Kokku	136 377
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 377
Kokku	136 377

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 478
Kokku	136 377
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 377
Kokku	136 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	144676	71.63%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	29803	14.76%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	15052	7.45%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	12438	6.16%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6384519
Faks	+372 6384519
Mobiiltelefon	+372 55512202
E-posti aadress	linnahooldus@linnahooldus.ee