

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Käesolev aruanne hõlmab perioodi 01.01.2018.a. - 31.12.2018.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
- teedehitus, teede hooldustööd

Juhatus koosneb ühest liikmest, nõukogu kolmest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 221	7 401	
Nõuded ja ettemaksed	98 146	106 375	2
Varud	0	477	
Kokku käibevarad	139 367	114 253	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	110 599	120 573	3
Kokku põhivarad	110 599	120 573	
Kokku varad	249 966	234 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 402	10 374	
Võlad ja ettemaksed	26 868	24 140	4
Kokku lühiajalised kohustised	38 270	34 514	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 874	15 385	
Kokku pikaajalised kohustised	2 874	15 385	
Kokku kohustised	41 144	49 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 600	18 600	
Ülekurss	50 490	50 490	
Kohustuslik reservkapital	1 981	1 981	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 856	136 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 895	-22 521	
Kokku omakapital	208 822	184 927	
Kokku kohustised ja omakapital	249 966	234 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	219 521	183 489	6
Muud äritulud	23 023	2 070	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 248	-51 510	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 071	-40 935	
Tööjõukulud	-119 364	-101 041	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 710	-13 542	
Muud ärikulud	-2 594	-172	
Ärikasum (kahjum)	24 557	-21 641	
Intressikulud	-662	-880	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 895	-22 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 895	-22 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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

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 rendimaksede 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 875	97 875
Ostjatelt laekumata arved	97 875	97 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	271	271
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 146	98 146
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	106 373	106 373
Ostjatelt laekumata arved	106 373	106 373
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 375	106 375

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu		-2 876	-9 871	-722	-74	-10 667	-13 543
31.12.2017							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	210 849	2 785	1 566	215 200	285 464
Akumuleeritud kulum		-44 950	-117 490	-2 114	-337	-119 941	-164 891
Jääkmaksumus	12 744	12 570	93 359	671	1 229	95 259	120 573
Ostud ja parendused			-2 500	383	5 852	3 735	3 735
Amortisatsioonikulu		-2 876	-7 706	-399	-2 728	-10 833	-13 709
31.12.2018							
Soetusmaksumus	12 744	57 520	208 349	3 168	7 418	218 935	289 199
Akumuleeritud kulum		-47 826	-125 196	-2 513	-3 065	-130 774	-178 600
Jääkmaksumus	12 744	9 694	83 153	655	4 353	88 161	110 599

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 252	10 252
Võlad töövõtjatele	10 704	10 704
Maksuvõlad	3 429	3 429
Muud võlad	2 483	2 483
Kokku võlad ja ettemaksed	26 868	26 868
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 330	8 330
Võlad töövõtjatele	8 516	8 516
Maksuvõlad	7 294	7 294
Kokku võlad ja ettemaksed	24 140	24 140

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	5 682	4 349
Puhkusetasude kohustis	5 022	4 167
Kokku võlad töövõtjatele	10 704	8 516

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 521	183 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 521	183 489
Kokku müügitulu	219 521	183 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heakorratööd	167 130	140 661
Transporditeenused	23 434	25 159
Territooriumi puhastusteenus	11 678	9 230
Muud	17 279	8 439
Kokku müügitulu	219 521	183 489

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-94 570	-74 723
Sotsiaalmaksud	-24 794	-26 318
Kokku tööjõukulud	-119 364	-101 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 088		648	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		312		936

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 208	46 030	425	6 023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 080		3 120	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 158	17 996
Auto renditulu	6 135	6 135

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Linnahoolduse Osaühing (registrikood: 10859373) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVE ANTON	Juhatuse liige	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 895
Kokku	137 751
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 895
Kokku	137 751
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	167130	76.13%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	23434	10.68%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	17279	7.87%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	11678	5.32%	Ei

Sidevahendid

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