

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: KESKKONNAHOOLDUSE OÜ

registrikood: 10325565

tänavatalu nimi, Paevälja pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13619

telefon: +372 6055210, +372 5065358

faks: +372 6055211

e-posti aadress: info@keskkonnahoodus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Keskkonnanaholduse OÜ põhitegevusalaks on haljastus- ja koristusteenuste osutamine, territooriumite hooldamine ja muud kinnisvaraga seotud abistavad ja hooldavad tegevused.

Ettevõtte tegeleb lisaks ka kinnisvara arendamise ja rendile andmisega. 2018.aastal moodustas renditulu 11% kogukäibest. 2018.aasta lõpuks oli kinnisvarainvesteeringute bilansiline maksumus 1,1 miljonit eurot.

2018.aastal oli ettevõtte müügikäive 902 780 eurot (2017.aastal 1 101 690 eurot).

Ettevõttes oli 2018.aastal kaks juhatuse liiget, kellele arvestati töötasusid 24 016 eurot.

2018.aastal arvestati tööjõukuludeks kokku 332 137 eurot. Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 21

2019.aastal jätkab ettevõtte tegutsemist samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	91 175	286 245
Finantsinvesteeringud	1 900	1 900
Nõuded ja ettemaksed	444 254	190 844
Kokku käibevarad	537 329	478 989
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 109 664	1 090 528
Materiaalsed põhivarad	433 658	501 215
Kokku põhivarad	1 543 322	1 591 743
Kokku varad	2 080 651	2 070 732
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	263
Võlad ja ettemaksed	62 035	85 444
Kokku lühiajalised kohustised	62 035	85 707
Kokku kohustised	62 035	85 707
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	8 475	8 475
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 950 989	1 712 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 592	238 465
Kokku omakapital	2 018 616	1 985 025
Kokku kohustised ja omakapital	2 080 651	2 070 732

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	902 780	1 101 690
Muud äritulud	546	10 981
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 286	-200 422
Mitmesugused tegevuskulud	-181 153	-151 313
Tööjõukulud	-332 137	-387 015
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-134 459	-125 052
Muud ärikulud	-67 732	-6 163
Ärikasum (kahjum)	34 559	242 706
Intressitulud	29	13
Intressikulud	0	-1 015
Muud finantstulud ja -kulud	256	513
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 844	242 217
Tulumaks	-1 252	-3 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 592	238 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Keskonnahoolduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab lisaks ostuhinnale soetamisega otseselt seonduvaid kulusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses- soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised 5-10%

Masinad ja seadmed 20-33,3%

Transpordivahendid 10-40%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-33,3%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" ("intressikulu"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas kohustuse või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- a) ettevõtteid, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtteid;
- c) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelpoolmainitud isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid;
- d) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	109 547	109 547
Ostjatelt laekumata arved	109 547	109 547
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 650	9 650
Muud nõuded	325 000	325 000
Laenunõuded	325 000	325 000
Ettemaksed	57	57
Tulevaste perioodide kulud	47	47
Muud makstud ettemaksed	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 254	444 254
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126 112	126 112
Ostjatelt laekumata arved	126 112	126 112
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 580	9 580
Muud nõuded	55 083	55 083
Laenunõuded	54 750	54 750
Intressinõuded	333	333
Ettemaksed	69	69
Tulevaste perioodide kulud	69	69
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 844	190 844

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	0
Käibemaks	7 634	10 223
Üksikisiku tulumaks	759	2 240
Sotsiaalmaks	3 822	7 249
Kohustuslik kogumispension	178	310
Töötuskindlustusmaksed	274	189
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 667	20 211

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	370 492	841 506	1 211 998
Akumuleeritud kulum	0	-158 647	-158 647
Jääkmaksumus	370 492	682 859	1 053 351
Ostud ja parendused		71 749	71 749
Amortisatsioonikulu		-34 572	-34 572
31.12.2017			
Soetusmaksumus	370 492	754 608	1 125 100
Akumuleeritud kulum	0	-34 572	-34 572
Jääkmaksumus	370 492	720 036	1 090 528
Ostud ja parendused		72 948	72 948
Amortisatsioonikulu		-53 812	-53 812
31.12.2018			
Soetusmaksumus	370 492	792 984	1 163 476
Akumuleeritud kulum	0	-53 812	-53 812
Jääkmaksumus	370 492	739 172	1 109 664

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	102 587	92 876

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	112 759	60 319	620 465	58 726	852 269
Akumuleeritud kulum	0	-12 967	-307 056	-17 083	-337 106
Jääkmaksumus	112 759	47 352	313 409	41 643	515 163
Ostud ja parendused			81 303	949	82 252
Amortisatsioonikulu			-77 655	-9 505	-87 160
Müügid			-9 040		-9 040
31.12.2017					
Soetusmaksumus	112 759	47 352	394 712	42 592	597 415
Akumuleeritud kulum		0	-86 695	-9 505	-96 200
Jääkmaksumus	112 759	47 352	308 017	33 087	501 215
Ostud ja parendused		13 023	11 856	9 125	34 004
Amortisatsioonikulu		-3 076	-79 766	-5 321	-88 163
Müügid			-13 398		-13 398
31.12.2018					
Soetusmaksumus	112 759	60 375	306 475	42 212	521 821
Akumuleeritud kulum		-3 076	-79 766	-5 321	-88 163
Jääkmaksumus	112 759	57 299	226 709	36 891	433 658

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	11 856	0
Kokku	11 856	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 269	18 269
Võlad töövõtjatele	23 347	23 347
Maksuvõlad	17 667	17 667
Saadud ettemaksed	2 752	2 752
Muud saadud ettemaksed	2 752	2 752
Kokku võlad ja ettemaksed	62 035	62 035
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 953	12 953
Võlad töövõtjatele	31 012	31 012
Maksuvõlad	20 211	20 211
Muud võlad	16 534	16 534
Muud viitvõlad	16 534	16 534
Saadud ettemaksed	4 734	4 734
Muud saadud ettemaksed	4 734	4 734
Kokku võlad ja ettemaksed	85 444	85 444

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	902 780	1 101 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	902 780	1 101 690
Kokku müügitulu	902 780	1 101 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristusteenused	778 163	989 970
Muu Muu müük	102 587	18 844
Renditulu kinnisvarainvesteeringutelt	22 030	92 876
Kokku müügitulu	902 780	1 101 690

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	88 359	127 191
Müügi eesmärgil ostetud teenused	56 163	64 980
Transpordikulud	8 764	8 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	153 286	200 422

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 951	5 267
Energia	88 337	73 980
Elektrienergia	10 372	8 347
Kütus	77 965	65 633
Veevarustusteenused	2 358	2 570
Mitmesugused bürookulud	399	563
Lähetuskulud	979	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	5 925
Muud	85 129	63 008
Kokku mitmesugused tegevuskulud	181 153	151 313

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	252 386	292 191
Sotsiaalmaksud	77 794	92 526
Pensionikulu	1 957	2 297
Kokku tööjõukulud	332 137	387 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	1 390	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	9
Muud	66 335	6 154
Kokku muud ärikulud	67 732	6 163

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	24 016	19 207

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2019

KESKKONNAHOOLDUSE OÜ (registrikood: 10325565) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTEL JÄRVE	Juhatuse liige	16.10.2019
SVEN HONGA	Juhatuse liige	16.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 950 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 592
Kokku	1 984 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 984 581
Kokku	1 984 581

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 950 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 592
Kokku	1 984 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 984 581
Kokku	1 984 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	778163	86.20%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	124617	13.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Honga	37310044220	Eesti	20448 EUR (Lihtomand)
Christel Järve	45812260247		5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6055210
Faks	+372 6055211
Mobiiltelefon	+372 5065358
E-posti aadress	info@keskkonnahooldus.ee