

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Strantum

registrikood: 10731164

tänava/talu nimi, Kooli tn 2a

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6026480

faks: +372 6026481

e-posti aadress: strantum@strantum.ee

veebilehe aadress: www.strantum.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 17 |
| Bilanss | 17 |
| Kasumiaruanne | 18 |
| Rahavoogude aruanne | 19 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 20 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 21 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 21 |
| Lisa 2 Raha | 25 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 26 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 27 |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud | 27 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 29 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad | 30 |
| Lisa 8 Kapitalirent | 30 |
| Lisa 9 Kasutusrent | 31 |
| Lisa 10 Laenukohustised | 32 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed | 33 |
| Lisa 12 Võlad töövõtjatele | 33 |
| Lisa 13 Eraldised | 34 |
| Lisa 14 Osakapital | 34 |
| Lisa 15 Müügitulu | 34 |
| Lisa 16 Muud äritulud | 35 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 35 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud | 36 |
| Lisa 19 Tööjõukulud | 36 |
| Lisa 20 Seotud osapooled | 37 |
| Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 37 |
| Aruande allkirjad | 38 |
| Vandeauditori aruanne | 39 |

STRANTUM



HALDUS



ARENDUS



SPORT



SOOJUS



VESI

TEGEVUSARUANNE

2022. majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Strantum on asutatud aastal 2001. Ettevõtte ainuosanikuks 100% Harku vald. Peamised tegevusalad on ühisveevärk ja –kanalisatsioon, kaugküte, spordirajatiste opereerimine, haldus- ja hooldusteenused ning kinnisvarainvesteeringud. Tegevus toimub kogu Harku vallas, haldusteenuseid osutab Strantum ka väljapoole.

Kasumiaruanne

Strantum kasumiaruandes toodud kasum ei peegelda tegelikku ja käegakatsutavat raha. Kasumiaruande lugemisel on oluline teada, et vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale tuleb Strantumil kogu tagastamatu abina saadud raha (valdavalt veemajandusprojektide kaasfinantseerimised EL või kohaliku keskkonnaprogrammi poolt) kajastada kasumina ning siis järgnevatel perioodidel tulevikus amortiseerida. Kaasfinantseeringut ei ole lubatud kaasata teenuse tariifi koosseisu. Seega perioodil, kus viiakse ellu suuri kaasrahastatavaid projekte, tekib kasumiaruandesse suur “kasum“ ja aastatel, kus kaasrahastatavaid projekte ei ole, kajastub see “kahjumina“ põhivara amortisatsiooni ulatuses.

Tulud

Tulud majandustegevusest 6 485 994 €

Muud tulud 90 484 €

Intressitulud 70 086 €

Kulud

Tegevuskulud 5 348 031 €

Põhivara amortisatsioon 2 385 546 € (sh. sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum 1 338 140 €)

Muud tegevuskulud 86 636 €

Intressikulud 91 640 €

Kahjum -1 265 289 € (sh. sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum 1 338 140 €)

Aruandeaasta kasum/kahjum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 72 852 €

| Peamised suhtarvud | 2022.a | 2021.a |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu | 6 485 994 € | 6 051 326 € |
| Müügitulu kasv | 6,70 % | 17,84 % |
| Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja | 2,06 | 2,42 |
| Maksevõime kordaja | 2,05 | 2,23 |
| Võlakordaja | 0,08 | 0,08 |
| ROE | 0,13% | 0,54% |
| ROA | 0,11% | 0,49% |

Tegevustulud

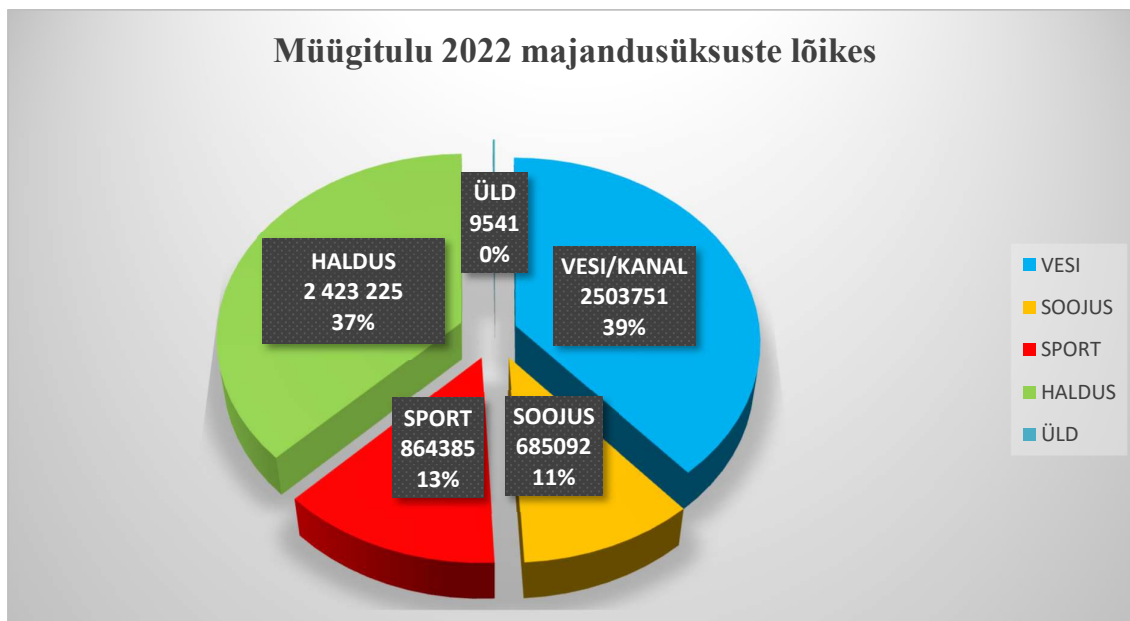
2022. majandusaastal jätkus Strantum müügitulu kasv läbi olemasolevate teenuste mahu kasvu ja uute teenuste lisandumise. Aastat võib pidada ettevõttele heaks ja plaanipäraseks.

| <u>Müügitulud:</u> | <u>2022.a</u> | <u>2021.a</u> | <u>2020.a</u> |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Müügitulu | 6 485 994 € | 6 051 326 € | 4 971 854 € |
| Müügitulu kasv | 6,70% | 17,84 % | 3,36 % |

Ettevõtte tegevus ja tulud jagunesid viie osakonna vahel alljärgnevalt:

1. **Veeosakond** tegeleb vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamisega Harku valla territooriumil. 2022 aasta müügitulu oli 2 503 751 € ja tulud kokku 2 586 479 €.
2. **Spordiosakond** tegeleb Tabasalu spordikompleksi, Harku-Järve spordihoone, Muraste HK spordihoone, Tabasalu staadioni ning jalgpalliväljaku haldamise ja seal osutatavate teenuste müügiga. 2022 aasta müügitulu oli 864 385 € ja tulud kokku 865 452 €.
3. **Soojusosakond**, mis tegeleb soojuse müügiga Tabasalu alevikus. 2022 aasta müügitulu oli 685 092 € ja tulud kokku 685 092 €.
4. **Haldusosakond** tegeleb Harku vallale, erasektorile ja ettevõttele kuuluva kinnisvara haldamise ja hooldusteenustega. 2022 aasta müügitulu oli 2 423 225 € ja tulud kokku 2 428 695 €.
5. **Üldosakonna** 2022 aasta müügitulu oli 9 541 € ja tulud kokku 10 760 €.

Majandustegevuse müügitulu jaotus osakondade lõikes 2022.aastal:



Andmed töötajate liikumise kohta 2022.a.

Nõukogu

Ettevõtte nõukogu kuni 15.11.2022-1 nõukogu esimees ja 6 nõukogu liiget.

Ettevõtte nõukogu alates 15.11.2022-1 nõukogu esimees ja 4 nõukogu liiget

Juhatus

Ettevõtte juhatus koosneb 1 juhatus liikmest.

Töölepinguga töötajad

Töölepinguga töötajate arv seisuga 01.01.2022.a - 52 töölepinguga töötajat,. Töölepinguga töötajate arv seisuga 31.12.2022.a.- 59 töötajat. Uusi töölepinguid sõlmiti 14 ja töölepinguid lõpetati 7.

Tööettevõtutulepinguga töötajad

Töövõtutulepinguga töötajate arv seisuga 01.01.2022.a – 17 töötajat. Töövõtutulepinguga töötajate arv seisuga 31.12.2022.a.- 21 töötajat. Uusi töövõtutulepinguid sõlmiti 21 ja töölepinguid lõpetati 17. Töövõtutulepingu järgi töötavate isikute arv on kuude lõikes erinev, olenevalt vajadusest kaasata lisatööjõudu konkreetse töö teostamiseks soovitud perioodiks.

Brutotöötasu jagunemine töötasu liikide lõikes:

7 nõukogu liiget (kuni 2022 november): kontrollorgani tasu 18 900,00 €

5 nõukogu liiget (alates 2022 november): kontrollorgani tasu 1 740,25 €

1 juhatuse liige: juhatuse liikme tasu 60 875,24 €

7 keskastme juhti: palgakulu 203 855,57 € (2022 aasta lõpuks 6 töötajat)

18 keskastme spetsialisti: palgakulu 388 380,08 € (2022 aasta lõpuks 17 töötajat)

41 töölist ja abiteenistajat: palgakulu 502 009,74 € (2022 aasta lõpuks 36 töötajat)

38 võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutavat isikut: palgakulu 135 951,59 €
(2022 aasta lõpuks 21 töötajat)

2022 aasta palgakulud kokku summas 1 308 667,47 €.

Veeosakonna tegevusaruanne

OÜ Strantum on Harku valla suurim vee-ettevõtja mis osutab veevarustuse ja -kanalisatsiooni teenuseid valla kõigis suuremates asulates.

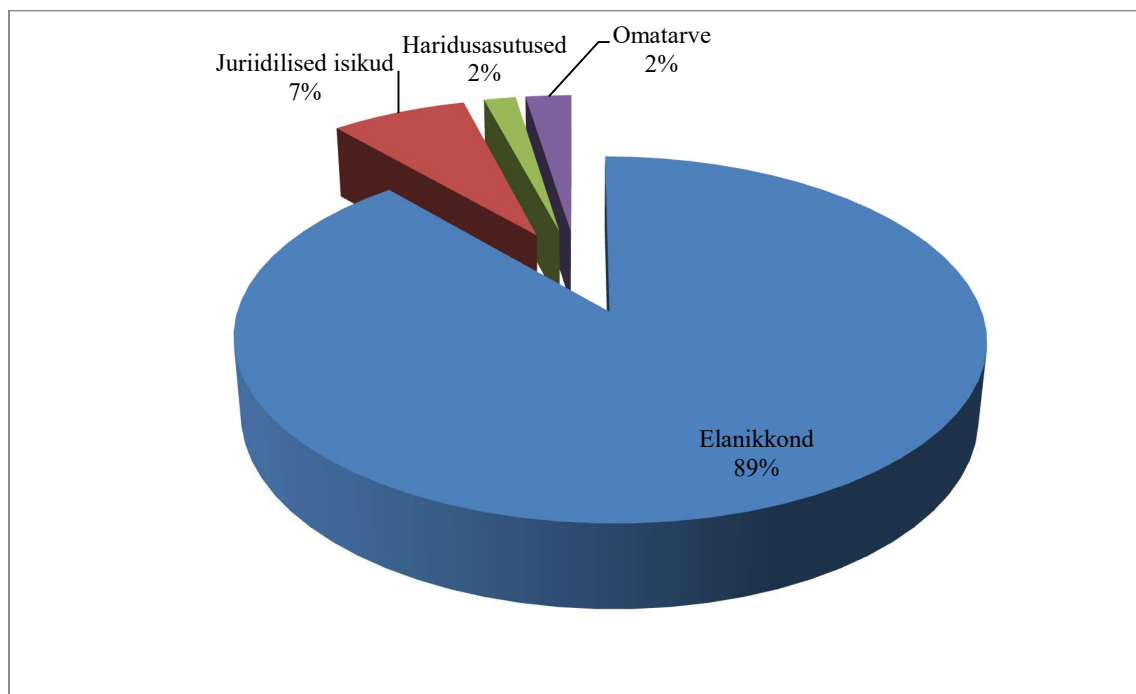
Veeosakonna 2022 aasta majandustegevuse tulu oli 2 503 751 € (2021 aastal 2 461 884 €). Tulud võrreldes 2021 aastaga +1,67%.

2022. aastal lisandus 381 klienti (790 eluaset ehk leibkonda). Aasta lõpuks oli klientide koguarvuks 4978 (7415 leibkonda) ja teenust kasutavate inimeste arvestuslikuks hulgaks 18 537 inimest. Viimase puhul tuleb kindlasti silmas pidada seda, et seoses suvilapiirkondadega kasutab osa kliente teenust sesoonselt.

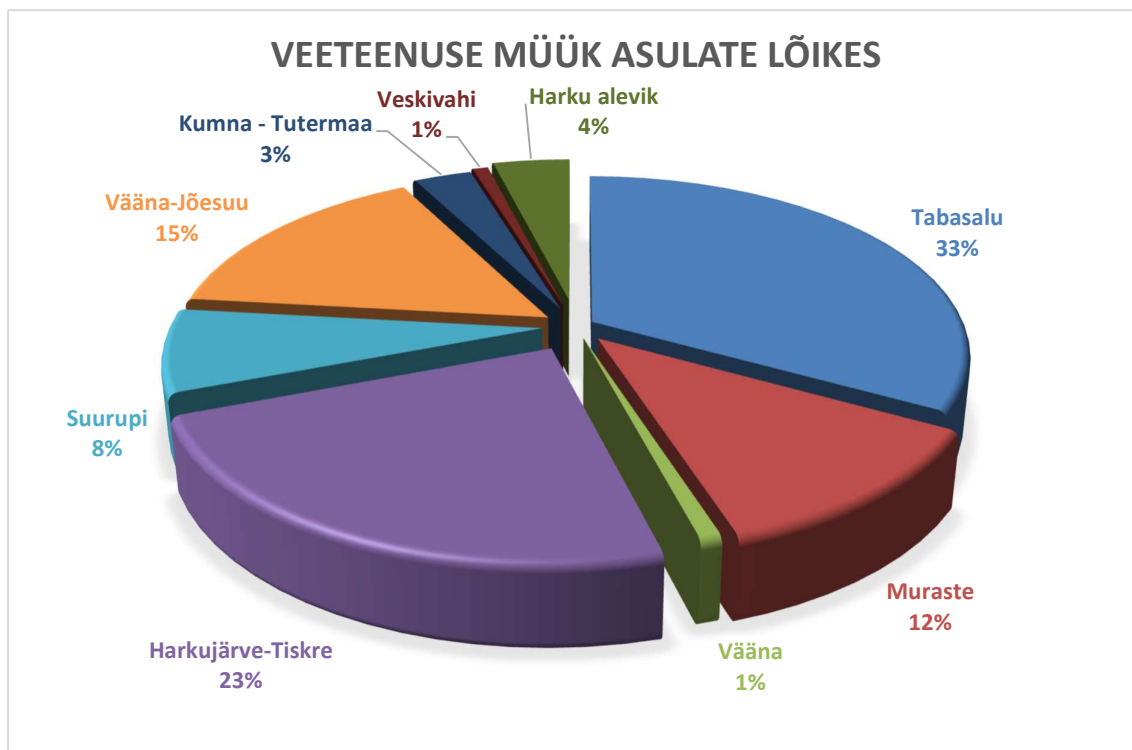
Aastane klientide hulga muutus oli +8 %.

2022. aastal kasvas klientidele müüdud teenuse maht 3%

Müüginahu jagunemine kliendigruppide lõikes:



Alates 01.01.2023 on OÜ Strantum vee-ettevõtjaks Harku aleviku vee-ettevõtja piirkonnas. Piirkond võeti üle seniselt vee-ettevõtjalt AS Tallinna Vesi seoses halduslepingu lõppemisega. 2023 aasta alguse seisuga moodustab Harku aleviku teenuste maht ca 4% veeteenuste kogumahust.



Suuremad tööd 2022 aastal

Tutermaa veemajandusprojekt

2022 aasta juunis sai SA Keskkonnainvesteeringute Keskus poolt positiivse rahastamisotsuse Tutermaa veemajandusprojekt.

Projekti raames rekonstrueeritakse amortiseerunud vee- ja kanalisatsioonitorustikud Tutermaa reoveekogumisalal. Torustike rekonstrueerimise tulemusel väheneb veelekete arv, infiltratsiooni osakaal ning reovee imbumine kanalisatsioonitorustikest pinnasesse (väheneb keskkonnamõju).

Projekti kogumaksumuseks läbiviidud hangete põhjal kujunes 605 572 €, millest toetus moodustab 157 822 €.

Ehitustööd on plaanis lõpetada 2023 aasta lõpuks.

Harkujärve ja Tiskre puurkaev-pumplate rekonstrueerimine ja veetöötusjaamade rajamine

Tööde käigus rekonstrueeritakse Tiskres Nõmme tee 2 ning Harkujärvel Vanasauna tee 10 asuvad puurkaev-pumplad ning rajatakse nendega koos olevad veetöötusjaamad. Tööde tulemusena tagatakse põhjavee baasil nõuetekohane joogivesi Harkujärve ja Tiskre külades. Hanked viidi läbi 2021 aasta oktoobris-novembris ja nende maksumuseks kujunes 869 433,65 €. Tööde lõpp on planeeritud mais 2023.

Harku aleviku puurkaev-pumpla ja veetöötusjaama rajamine

Tööde mahus rajatakse Harku alevikus puurkaev-pumpla ning veetöötusjaama, mis võimaldab edaspidi kasutada Harku aleviku veeallikana põhjavett. Seni on asulas kasutatud Tallinnast pärit pinnavett, kuid seoses ühendustorustiku läbilaskevõime ammendumise ning vee-ettevõtjate vahetumisega, on kavas kogu alevik edaspidi üle viia põhjaveele. Hanked viidi läbi 2022 aasta alguses ja nende maksumuseks kujunes 657 950,00 €. Tööde lõpp on planeeritud septembris 2023.

Harkujärve Loodjärve piirkonna ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rekonstrueerimine

Tööde eesmärgiks on asendada valdavalt nõukogude ajal rajatud ja tänaseks põhjalikult amortiseerunud ühisveevärgi ja -kanalisatsioon. Lisaks paigutatakse torustikud tänava-aladesse, mis täna paiknevad tolele ajale iseloomulikult peamiselt elamukinnistutel. Projekti tulemusena paraneb teenuse kvaliteet ja varustuskindlus. Hanked viidi läbi 2022 aasta alguses ja nende maksumuseks kujunes 862 693,75 €. Tööd lõpetati novembris 2022.

Vääna küla ÜVK rekonstrueerimine ja rajamine

Teostatavate tööde käigus rekonstrueeritakse ja laiendatakse Vääna küla ühisveevärki ja kanalisatsiooni ning rekonstrueeritakse Vääna kanalisatsiooni peapumpla. Tööde tulemus võimaldab täiendavate arenduspiirkondade liitmist, samuti paraneb süsteemi töökindlus.

Hanked viidi läbi 2022 aasta suvel ja nende maksumuseks kujunes 392 425,80 €. Tööd teostati põhimahus 2022 aastal ning lõpetatakse 2023 aasta kevadel.

2023 planeeritavad tööd

Loopealse elurajooni reoveepuhasti rajamine

Harku valla tellimusel rajatakse Sõrve tee äärsesse Loopealse elurajooni reovee puhastamiseks reoveepuhasti. Seni kasutatakse elurajooni reovee ärajuhtimisel kogumismahutit, mis on tarbimist arvestades väike ja mille tühjendamine on ebaregulaarne. Projekti tulemusena puhastatakse elurajooni reovesi nõuetekohaselt.

Algselt 2022 aastasse planeeritud ehitustööd lükkusid maaomaniku kooskõlastuse puudumise tõttu edasi aastasse 2023. Kavas on taotleda riigilt reoveepuhasti rajamiseks vajalik maa-ala ning koostamisel on sellest lähtuv uus projektlahendus.

Tööde maksumuseks on 171 864 € ning lõpptähtaeg detsember 2023. Ühtlasi esitab OÜ Strantum ka taotluse piirkonna vee-ettevõtjaks määramiseks.

Harkujärve küla Hobuseraua tee ÜVK rekonstrueerimine

Planeeritavate tööde käigus rekonstrueeritakse Harkujärve küla Hobuseraua tee ühisveevärk ja kanalisatsioon. Tööde lõpptulem võimaldab täiendavate arenduspiirkondade liitmist, samuti paraneb süsteemi töökindlus.

Tööde eelarveline maksumus on 299 463 € ning planeeritud lõpptähtaeg detsember 2023.

Tabasalu- Tallinn kanalisatsiooni survetorustiku rekonstrueerimine

Tabasalu Tallinnaga ühendav kanalisatsiooni survetorustik on amortiseerunud ning selle läbilaskevõime on tänaseks ebapiisav. 2022 aastal toimus torustikuga seonduvalt 5 avariid. Süsteemi rekonstrueerimine võimaldab Tabasalu, Ilmandu, Rannamõisa ja Meriküla piirkondade vooluhulkade lisandumist, samuti paraneb ühiskanalisatsiooni töökindlus ning vähenevad kulutused avariide likvideerimisele.

Tööde eelarveline maksumus on 823 792 € ning planeeritud lõpptähtaeg 2024 aasta suvel.

RP-Mere survetorustiku pikendamine Nooruse tänavani

Tallinn-Rannamõisa-Kloogaranna maantee äärse kergliiklustee rajamisega paralleelselt rekonstrueeritakse tee alla jäävad olemasolevad, ebapiisava läbilaskevõimega kanalisatsioonitorustikud. Süsteemi rekonstrueerimine võimaldab Ilmandu, Rannamõisa, Meriküla piirkondade vooluhulkade lisandumist, samuti paraneb süsteemi töökindlus.

Tööde eelarveline maksumus on 181 913 € ning planeeritud lõpptähtaeg detsember 2023.

Apametsa vaakumjaama ja ühendustorustike projekteerimine ja rajamine

Apametsa piirkonda planeeritava Tiskre põhikooli ja lasteaia rajamisega seoses on vajalik Liiva tee ühendustorustike rajamine ning kogu piirkonda katva kanalisatsiooni eesvoolu tekitamine. Planeeritavate tööde käigus projekteeritakse ja rajatakse Apametsa vaakumkanalisatsioonisüsteem ning ühendustorustik Harkujärve veetötlusjaamade ning Rannamõisa tee kanalisatsiooni eesvooluga. Lisaks koolile ja lasteaiale võimaldab süsteem Apametsa arenduspiirkondade ÜVK-ga ühendamist.

Tööde eelarveline maksumus on 530 000 € ning planeeritud lõpptähtaeg detsember 2024.

Spordiosakonna tegevusaruanne

Spordiosakonna 2022 aasta majandustegevuse tulu oli 864 385 € (2021 aastal 654 853 €). Tulud võrreldes 2021 aastaga +24,24%. Hoonete ja tehnika parendamisesse investeeriti kokku 63 280 €.

Tabasalu spordikompleks

2022.a. suvel jätkati remonttöid Tabasalu Spordikompleksi pallisaalis, kus renoveeriti täiel määral madalama galerii põrand, aknad said uued katted ning teostati ka tavapärase iga-aastane saalipõranda hooldus. Olulise tööna sai tehtud ka sealse küttesüsteemikilbi uuendamine. Värskendati ujularuumi väljanägemist (kohtparandused, värvimine, vuugitäited jmt), renoveeriti leilisaunad. Üle mitme aasta tehti täishooldus ka sulgpallisaali, idamaise- ja jõusaali põrandatele. Jõusaalis toimusid suuremad värvimistööd (seinad, laed). Renoveeriti idamaise saali ventilatsioonisüsteem. Panustati tuleohutuse tagamisse (vahetati mitmeid uksi, parendati tuletõkkeseksioone jmt) ja likvideeriti kõik Päästeameti puudused (evakuatsioonivalgustuse projekt on veel tegemisel). Teostati läbimõeldumalt ja paremini erinevaid hooldustöid kogu majas, nt uste ja akende hooldused, torustike/kraanide/segistite jmt läbipesu.

Leidsime uue üürnik kohvikupinnale (R-Kiosk) ning ka õueautomaadi teenusepakkuja.

2022/2023 spordihooaeg oli hästi ette planeeritud ning pärast mitmeid keerulisi aastaid (eelkõige seoses COVID-19 pandeemiaga) täitus maja klientidega. Suurenesid müüginahud nii üksikpiletite, kui ka saalimüükide osas.

Spordiosakonnas täideti kõik ametikohad ning üle mitme hooaja ei ostetud sisse koristamise ja ujula valveinstruktori teenust. See omakorda lõi soodsama pinnase töötajate vaheliseks meeskonnatööks.

Harkujärve ja Muraste spordisaalid

Harkujärve spordisaalis teostati 2022.a. vaid väiksemaid parendustöid, Muraste spordisaalis tehti lisaks remont ka riietusruumides.

Soojusosakonna tegevusaruanne

Soojusosakonna 2022 aasta majandustegevuse tulu oli 685 092 € (2021 aastal 757 594 €). Tulud võrreldes 2021 aastaga -10,58%. Kokku müüdi 12,45 GWh soojusenergiat (sh omatarve).



Tabasalu kaugküttevõrku kuulub 39 korterelamut, lisaks vallamaja, Tabasalu koolilinnak, Tibutare lasteaed, Spordikompleks, raamatukogu, tennisekeskus ning mitmed äri- ja tootmishooned. Tabasalu keskosa ärikvartali arenduses liitus 2022 aastal kaugküttevõrguga Tabasalu Keskus ja veel üks büroohoone.

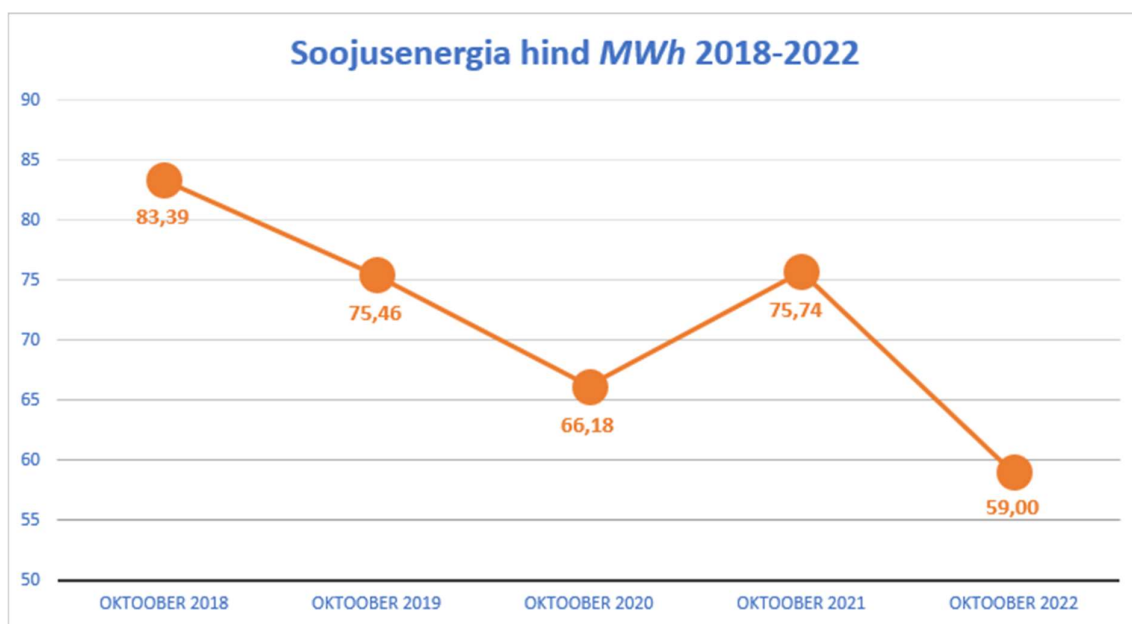
Soojuse müüja, edastaja (võrguettevõtte) ja katlamaja omanik on Strantum OÜ, sooja toodab alates 2020 1. juulist sellekohase konkursi tulemusel SW Energia OÜ, kellega on koostöö ka Harku aleviku kaugküttepiirkonnas.

2022 aastal anti Tabasalus käiku täisautomaatne hakkepuidu katlamaja, mis on keskkonnasäästlik ja võimaldas alandada toasooja hinda juba alates 2022 aasta jaanuarist. Automaatika annab võimaluse soojatootmist igal ajal distantsilt jälgida ja vajadusel korrigeerida. Ühtlasi tähendab see, et katlamaja on pidevalt ööpäevaringse jälgimise all ning ootamatustele või ka probleemidele reageerivad hooldustehnikud operatiivselt ja loetud tundide jooksul. Katlamaja puiduhakke katel on võimsusega 2,5 MW. Katlale on lisaks tavapärase

multitsüklonile paigaldatud suitsugaasidele kottfilter, mis puhastab täiendavalt korstnast väljuvaid suitsugaase ning vastab uutele rangetele EU normidele suitsugaaside puhtuse osas. Täiendavalt on paigaldatud suitsugaaside pesur, mis annab lisasoojusenergiat suitsugaasidest kuni 0,5 MW ning tagab suitsugaaside ka täiendava puhastuse. Reserv gaasikatel on vahetatud uue võimsam katla vastu ning täiendavalt on võimalik kasutada soojatootmisel kütteõli.

Soojusenergia hind kaugküttevõrkudes on detailselt reglementeeritud ning lõpliku hinna peab kinnitama Konkurentsiamet, kes kontrollib, et hind oleks õiglane nii tarbija kui ka soojatootja ja võrguettevõtja seisukohast. Uue katlamaja valmimine ja soodsamale kütteviisile üleminek mõjus tarbijale positiivselt – toasoe läks võrreldes 2021 aastaga odavamaks, alates 2022 jaanuarist alanes hind eelmise perioodi võrdluses 21% 59 €-ni. Seoses globaalse energiakriisist tingitud sisendhindade järsu tõusuga tõusis soojusenergia lõpphind tarbijale 2022 novembris 5% 62,25 €.

Energia tootmisel kasutatavad taastuvkütused ja tehnoloogiad aitavad kütustest võimalikult maksimaalselt soojusenergiat kätte saada ning hoiavad välisõhu puhtamana. Samuti aitab see hoida energiahinda stabiilsena ning on sõbralik rahakotile. Eesti Jõujaamade ja Kaugkütte Ühing hindas Tõhusa Kaugkütte märgise tingimustele vastavaks Strantum OÜ Tabasalu võrgupiirkonna. Tõhusa kaugkütte komisjoni koosoleku protokoll on koostatud 13.aprill 2022. See osutab, et uue katlamaja näol teenindab piirkonna inimesi tõhus, keskkonnasäästlik, mõistliku hinnaga ja mugav soojavarustusviis. Nüüdisaegne soojusvõrk koos energiaallikatega annavad kindluse, et kodud on alati soojad.



Haldusosakonna tegevusaruanne

Halduskonna 2022 aasta majandustegevuse tulu oli 2 423 225 € (2021 aastal 2 169 706 €). Tulud võrreldes 2021 aastaga +10,46%. Tulu kasv on seotud uute objektide ja teenuste lisandumisega. 2022 aastal kasvas ka hooldustööde ja teenuste maht.

Tegevused

Teedehooldus

Teedehoolduses algas 2022 aasta talviselt. Lumesadu kestis pea terve jaanuari ja ka veebruari esimese poole. Sellega seoses teostati tavapärasest rohkem teehöövli ja traktori taga sahaga karestamist.

Kevadtöödega alustasime märtsis - teeaukude remont, tänavate puhastamine ja kruusateede greiderdamine.

Suvel oli suurem rõhk matkaradade korrastamisel. Korrastasime kokku neli matkarada (Palkoja-Loopealse; Viljapuu-Hapniku; Aruheina-Soontevahe; Soontevahe-Metsavahi). Samuti korrastasime Meriküla terviserada vedades peale hakkepuitu.

Suvises teehoolduses tegelesime tavapärase töödega - teede harjamine, aukude remont, kruusateede greiderdamine, teeäärte niitmine, võsa lõikamine külgnähtavuse tagamiseks.

Talvised tööd algasid novembri teises pooles seoses lume tulekuga.

Ehitustegevus

Ehitustegevuses korraldati Meriküla spordisaali valgustite vahetust ja kooli katusetöid, Rannamõisa lasteaia gaasikatla vahetust kolme kondensaatkatla vastu, Pangapealse lasteaia liivaala ehitust, valla teadete tahvlite paigaldust, Looduspargi kõnnitee projekteerimist, Väana seltsimaja köögi kohandamist õppeköögiks.

Plaanis on jätkata ehitustööde pakkumist ja teostust Harku vallale läbi Strantumi.

Haldusosakond korraldab kinnistuisestest vee- ja kanalisatsiooniprojektide koostamist ning ehitust. Kokku koostati 26 projekti ja ehitati välja ning anti üle 9 liitumist. Võrreldes aastaga

2021 langes maht kuna alltöövõtjatel puudus vajalik tehnika paepinnase piikamiseks. Samuti avaldas negatiivset mõju ehitustegevusele riiklike toetustaotluste vastuvõtu peatamine.

Muu

Haldusosakond jätkab kinnisvara korrashoiu ennetava hooldusega. Selle on taganud kvaliteetse tööjõu lisandumine, mis lubab teostada ennetavaid tegevusi ja on tõstnud haldusosakonna mainet kui professionaalsest teenuse pakkujast.

Jätkatakse digitaalsete hooldusaktide keskkonna arendamist, millega tagatakse haldusteenuse klientidele operatiivne ülevaade teostatud töödest. Lisandus uusi haldusteenuse objekte (Tabasalu Muusikakooli haldus, tehnohooldus ja sisekoristus),

Korterelamute halduses võeti kasutusele uus haldusprogramm ja alustati koostööd uue raamatupidamispartneriga. Koostöös vallaga alustati Rannamõisa kalmistu uue detailplaneeringu algatamisega, et laiendada matmisala, mille maht hakkab täis saama.

Teenuste 2 siseruumid on remonditud täies ulatuses ja välja renditud on 100% äripindadest.

Personal

Haldusosakonnas töötas aasta lõpuks 37 inimest: osakonna juhataja, korterelamute haldur, kolm teede spetsialisti, hooldusmeister, tehnohooldusspetsialist, käiduelektrik, elektrik abi, garaažide juhataja, 3 kalmistukorraldajat, 23 heakorratöölist. Lisandus uus töötaja, kelle tööülesanneteks on niitmine Tabasalus ja staadionite harjamine. Lisaks korraldati Harku valla noorte töötamine suveperioodil Strantumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 915 682 | 1 828 608 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 1 158 898 | 955 465 | 3 |
| Varud | 6 027 | 7 330 | |
| Kokku käibevarad | 2 080 607 | 2 791 403 | |
| Põhivarad | | | |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 627 | 2 636 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 1 560 684 | 1 670 020 | 3 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 4 241 344 | 4 444 222 | 5 |
| Materiaalsed põhivarad | 55 764 995 | 55 488 882 | 6 |
| Immateriaalsed põhivarad | 49 687 | 57 187 | 7 |
| Kokku põhivarad | 61 619 337 | 61 662 947 | |
| Kokku varad | 63 699 944 | 64 454 350 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 295 892 | 295 892 | 10 |
| Võlad ja ettemaksud | 1 009 474 | 855 871 | 11 |
| Eraldised | 1 533 | 1 533 | 13 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 306 899 | 1 153 296 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 4 527 502 | 4 823 394 | 10 |
| Eraldised | 1 661 | 3 195 | 13 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 4 529 163 | 4 826 589 | |
| Kokku kohustised | 5 836 062 | 5 979 885 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 19 971 705 | 19 200 000 | 14 |
| Ülekurs | 1 390 371 | 1 390 371 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 37 767 094 | 38 907 525 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 265 288 | -1 023 431 | |
| Kokku omakapital | 57 863 882 | 58 474 465 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 63 699 944 | 64 454 350 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu | 6 485 994 | 6 051 326 | 15 |
| Muud äritulud | 90 484 | 41 925 | 16 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -3 261 915 | -2 844 705 | 17 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -416 960 | -333 445 | 18 |
| Tööjõukulud | -1 755 790 | -1 578 325 | 19 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -2 385 546 | -2 342 956 | |
| Muud ärikulud | -1 | -9 | |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | -1 243 734 | -1 006 189 | |
| Intressitulud | 70 086 | 66 282 | |
| Intressikulud | -91 640 | -83 524 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -1 265 288 | -1 023 431 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 265 288 | -1 023 431 | |
| Sealhulgas: | | | |
| Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus | -1 338 140 | -1 338 140 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral | 72 852 | 314 709 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2022 | 2021 | Lisa nr |
|---|-------------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | -1 243 734 | -1 006 189 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 2 385 546 | 2 342 956 | 5,6,7 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | -5 218 | -6 025 | 6 |
| Kokku korrigeerimised | 2 380 328 | 2 336 931 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -203 048 | -63 591 | 3 |
| Varude muutus | 1 303 | 4 998 | |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 144 467 | 174 806 | 4 |
| Laekunud intressid | 0 | 2 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 1 079 316 | 1 446 957 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -2 278 497 | -632 696 | |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist | 9 083 | 8 133 | 6 |
| Antud laenude tagasimaksed | 109 336 | 109 336 | |
| Laekunud intressid | 70 086 | 66 281 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -2 089 992 | -448 946 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -295 892 | -315 050 | |
| Makstud intressid | -86 357 | -82 193 | |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest | 480 000 | 117 000 | |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest | -1 | 0 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 97 750 | -280 243 | |
| Kokku rahavood | -912 926 | 717 768 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 1 828 608 | 1 110 840 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -912 926 | 717 768 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 915 682 | 1 828 608 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2020 | 19 200 000 | 1 390 371 | 38 786 325 | 59 376 696 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | -1 023 431 | -1 023 431 |
| Emiteeritud osakapital | | | 121 200 | 121 200 |
| 31.12.2021 | 19 200 000 | 1 390 371 | 37 884 094 | 58 474 465 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | -1 265 288 | -1 265 288 |
| Emiteeritud osakapital | 654 705 | | | 654 705 |
| Muud muutused omakapitalis | 117 000 | | -117 000 | 0 |
| 31.12.2022 | 19 971 705 | 1 390 371 | 36 501 806 | 57 863 882 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

STRANTUM OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimikonna juhenditest ning avaliku sektori finantsarvestuse ja –aruandluse juhendist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutusest 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 otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna .

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Amortisatsiooni määr kinnisvaral on 3% aastas. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise 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 on maha 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 aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Hooned kuni 50 aastat
Ehitised ja rajatised kuni 40 aastat
Tootmiseadmed kuni 15 aastat
Muud masinad ja seadmed kuni 15 aastat
Muu põhivara kuni 10 aastat
Tarkvara kuni 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Liitumise ostja kajastab liitumistasu osana infrastruktuuritrassiga liitunud põhivara objekti soetusmaksumusest, kui liitumistasu ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, ning kuluna, kui see jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära.

Liitumise müüja kajastab liitumistasu, mis ületab põhivara arvelevõtmise piirmäära, liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumuse vähenemisena. Kui liitumistasu ületab liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust, kajastatakse ületav osa tuluna. Liitumistasu võib võtta miinusega põhivarana arvele eraldi põhivara kaardil. Samuti võib liitumistasu võtta miinusega põhivarana arvele sobivalt rühmitatud kogumitena, kui infrastruktuuritrasside arvestust peetakse kogumitena. Liitumistasu, mis jääb alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära, kajastatakse tuluna. Kui liitumise müüja rakendab rahvusvahelisi raamatupidamise standardeid, võib ta saadud liitumistasu amortiseerida tuludes seoses liitumise ehitatud põhivara kasuliku eluea jooksul.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused

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.

Tuletisinstrumentid ja riskimaandus

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumente intressimäära muutusest tuleneva riski maandamiseks. Tuletisinstrumentid kajastatakse raamatupidamises esialgselt õiglases väärtuses ja arvestatakse järgnevatel aruandluskuupäevadel ümber nende õiglase väärtuse alusel. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks tuletisinstrumenti noteeringud bilansipäeval. Positiivse turuväärtusega instrumentid kajastatakse nõudena ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumentid kohustusena.

Efektiveks riskimaandamiseks kasutatavate tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutumine kajastatakse omakapitalis.

Riskimaandamise arvestus lõpetatakse, kui saabub tuletisinstrumenti lõpptähtaeg või see müüakse, katkestatakse või kui see enam ei kvalifitseeru efektiveks riskimaandamisena. Kogu selleks ajaks tuletisinstrumentidist saadud kumulatiivne kasu või kahju, mida on arvestatud omakapitali hulgas, säilitatakse omakapitalis kuni oodatava tehingu toimumiseni. Kui tehingu, mille riski maandati, toimumist enam ei oodata, kantakse kogu omakapitalis olev kumulatiivne kasum või kahjum perioodi kasumisse (kahjumisse).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemal eraldi. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mittesitotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekorsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul milleks on 12 aastat.

Seotud osapooled

STRANTUM aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tulenevalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist § 49' :
(1) Aastaaruandes avaldatakse informatsioon järgmiste isikutega (edaspidi seotud isikud) tehtud tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või raamatupidamiskohustuslase sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele:

1) raamatupidamise sise-eeskirjas määratud kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmed ja nendepereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;

2) sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle punktis 1 nimetatud isikutel üksi või koospereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

(2) Aastaaruandes avaldatakse informatsioon aruandekohustuslase olulise mõju all olevate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingutega, kes ei ole avaliku sektori üksused, tehtud tehingute kohta.

Tulenevalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi § 49' „Informatsioon seotud isikutega tehtud tehingute kohta „ avalikustatakse muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas raamatupidamise aastaaruandes informatsioon vaid nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või aruandekohustuslase sise-dokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele.

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustuslase sise-dokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2022. aastal ei olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------|----------------|------------------|
| Sularaha kassas | 4 346 | 2 567 |
| Raha pankades | 911 336 | 1 826 041 |
| Kokku raha | 915 682 | 1 828 608 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu | 871 424 | 871 424 | | |
| Ostjatelt laekumata arved | 873 199 | 873 199 | | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -1 775 | -1 775 | | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 176 723 | 176 723 | | |
| Laenunõuded | 1 649 152 | 109 336 | 546 680 | 993 136 |
| Muud nõuded | 22 015 | 1 147 | 20 868 | |
| Ettemaksed | 268 | 268 | | |
| Muud makstud ettemaksed | 268 | 268 | | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 719 582 | 1 158 898 | 567 548 | 993 136 |
| | | | | |
| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu | 739 585 | 739 585 | | |
| Ostjatelt laekumata arved | 741 360 | 741 360 | | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -1 775 | -1 775 | | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 105 838 | 105 838 | | |
| Laenunõuded | 1 758 488 | 109 336 | 546 680 | 1 102 472 |
| Muud nõuded | 20 868 | | 20 868 | |
| Viitlaekumised | 20 868 | | 20 868 | |
| Ettemaksed | 706 | 706 | | |
| Tulevaste perioodide kulud | 438 | 438 | | |
| Muud makstud ettemaksed | 268 | 268 | | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 625 485 | 955 465 | 567 548 | 1 102 472 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | | 1 037 | | 1 582 |
| Käibemaks | 138 494 | 133 275 | 102 574 | 142 353 |
| Üksikisiku tulumaks | | 22 762 | | 19 207 |
| Sotsiaalmaks | | 43 288 | 144 | 38 824 |
| Kohustuslik kogumispension | | 1 345 | | 1 322 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 2 589 | 11 | 2 235 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 14 381 | | 18 103 |
| Ettemaksukonto jääk | 38 229 | | 3 109 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 176 723 | 218 677 | 105 838 | 223 626 |

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod | | | | |
|------------------------|--------|------------|------------------------------------|------------|
| | | | | Kokku |
| | Maa | Ehitised | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | |
| 31.12.2020 | | | | |
| Soetusmaksumus | 17 344 | 5 289 575 | | 5 306 919 |
| Akumuleeritud kulum | | -905 978 | | -905 978 |
| Jääkmaksumus | 17 344 | 4 383 597 | | 4 400 941 |
| | | | | |
| Amortisatsioonikulu | | -196 241 | | -196 241 |
| Ümberliigitamised | | | 239 522 | 239 522 |
| | | | | |
| 31.12.2021 | | | | |
| Soetusmaksumus | 17 344 | 5 289 575 | 239 522 | 5 546 441 |
| Akumuleeritud kulum | | -1 102 219 | | -1 102 219 |
| Jääkmaksumus | 17 344 | 4 187 356 | 239 522 | 4 444 222 |
| | | | | |
| Amortisatsioonikulu | | -202 878 | | -202 878 |
| Ümberliigitamised | | 239 522 | -239 522 | 0 |
| | | | | |
| 31.12.2022 | | | | |
| Soetusmaksumus | 17 344 | 5 529 097 | 0 | 5 546 441 |
| Akumuleeritud kulum | | -1 305 097 | | -1 305 097 |
| Jääkmaksumus | 17 344 | 4 224 000 | 0 | 4 241 344 |

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 276 689 | 279 989 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 20 794 | 16 111 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

| | | | | | | | | | Kokku |
|---|----------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| | Maa | Ehitised | | | | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | |
| Transpordivahendid | | | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | | | | | |
| 31.12.2020 | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 111 333 | 61 164 830 | 342 778 | 8 715 | 5 914 927 | 6 266 420 | 1 110 896 | 370 755 | 69 024 234 |
| Akumuleeritud kulum | | -9 210 894 | -170 914 | -7 408 | -1 979 016 | -2 157 338 | -423 173 | | -11 791 405 |
| Jääkmaksumus | 111 333 | 51 953 936 | 171 864 | 1 307 | 3 935 911 | 4 109 082 | 687 723 | 370 755 | 57 232 829 |
| Ostud ja parendused | | 38 101 | 39 200 | | 28 988 | 68 188 | 51 385 | 479 225 | 636 899 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | | 38 101 | | | | | | | 38 101 |
| Muud ostud ja parendused | | | 39 200 | | 28 988 | 68 188 | 51 385 | 479 225 | 598 798 |
| Amortisatsioonikulu | | -1 595 993 | -49 910 | -1 307 | -407 219 | -458 436 | -84 787 | | -2 139 216 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | | | -2 108 | | | -2 108 | | | -2 108 |
| Ümberliigitamised | | 551 791 | | | | | | -791 313 | -239 522 |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | | 551 791 | | | | | | -551 791 | 0 |
| Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega | | | | | | | | -239 522 | -239 522 |
| 31.12.2021 | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 111 333 | 61 754 721 | 365 220 | 8 715 | 5 943 915 | 6 317 850 | 1 162 281 | 58 667 | 69 404 852 |
| Akumuleeritud kulum | | -10 806 886 | -206 174 | -8 715 | -2 386 235 | -2 601 124 | -507 960 | 0 | -13 915 970 |
| Jääkmaksumus | 111 333 | 50 947 835 | 159 046 | 0 | 3 557 680 | 3 716 726 | 654 321 | 58 667 | 55 488 882 |
| Ostud ja parendused | | 12 040 | 60 926 | | 204 360 | 265 286 | 31 095 | 1 972 021 | 2 280 442 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | | 12 040 | | | | | | | 12 040 |
| Muud ostud ja parendused | | | 60 926 | | 204 360 | 265 286 | 31 095 | 1 972 021 | 2 268 402 |
| Amortisatsioonikulu | | -1 621 791 | -51 859 | | -415 849 | -467 708 | -85 669 | | -2 175 168 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | | | -3 866 | | | -3 866 | | | -3 866 |
| Ümberliigitamised | | 1 044 960 | | | 19 503 | 19 503 | | -1 064 463 | 0 |
| Muud muutused | | 174 705 | | | | | | | 174 705 |
| 31.12.2022 | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 111 333 | 62 986 426 | 404 913 | 8 715 | 6 167 778 | 6 581 406 | 1 193 376 | 966 225 | 71 838 766 |
| Akumuleeritud kulum | | -12 428 677 | -240 666 | -8 715 | -2 802 084 | -3 051 465 | -593 629 | | -16 073 771 |
| Jääkmaksumus | 111 333 | 50 557 749 | 164 247 | 0 | 3 365 694 | 3 529 941 | 599 747 | 966 225 | 55 764 995 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 9 083 | 8 133 |
| Kokku | 9 083 | 8 133 |

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|----------------|---------------|
| | Arvutitarkvara | |
| 31.12.2020 | | |
| Soetusmaksumus | 100 680 | 100 680 |
| Akumuleeritud kulum | -35 992 | -35 992 |
| Jääkmaksumus | 64 688 | 64 688 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -7 501 | -7 501 |
| | | |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 100 680 | 100 680 |
| Akumuleeritud kulum | -43 493 | -43 493 |
| Jääkmaksumus | 57 187 | 57 187 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -7 500 | -7 500 |
| | | |
| 31.12.2022 | | |
| Soetusmaksumus | 100 680 | 100 680 |
| Akumuleeritud kulum | -50 993 | -50 993 |
| Jääkmaksumus | 49 687 | 49 687 |

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pangapealse lasteaed | 1 649 152 | 109 336 | 437 344 | 1 102 472 | 0,059+Euribor | EUR | 08.06.2037 |
| Kapitalirendinõuded kokku | 1 649 152 | 109 336 | 437 344 | 1 102 472 | | | |

| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pangapealse lasteaed | 1 758 488 | 109 336 | 437 344 | 1 211 808 | 0,059+Euribor | EUR | 08.06.2037 |
| Kapitalirendinõuded kokku | 1 758 488 | 109 336 | 437 344 | 1 211 808 | | | |

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Kasutusrenditulu | 310 626 | 311 684 |
| Rendile või üürile antud varade bilansiine jääkmaksumus | | |
| Kinnisvarainvesteeringud | 4 241 344 | 4 444 222 |
| Kokku | 4 241 344 | 4 444 222 |

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu | 40 372 | 20 012 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| 12 kuu jooksul | 35 622 | 32 553 |
| 1-5 aasta jooksul | 61 562 | 94 115 |
| Üle 5 aasta | 0 | 3 069 |

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Löpptähtaeg |
|---|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| LUMINOR 09321151041 Pangapealse | 1 725 308 | 118 968 | 475 872 | 1 130 468 | 1,95+Euribor | EUR | 08.06.2037 |
| Harku Valla Muraste HK | 1 904 780 | 86 580 | 346 320 | 1 471 880 | 1,9% | EUR | 31.12.2043 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus 5-1/13/15 | 323 756 | 32 374 | 129 496 | 161 886 | 1,25+Euribor | EUR | 27.08.2032 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus 5-1/18/2 | 869 550 | 57 970 | 231 880 | 579 700 | 1,50+Euribor | EUR | 27.08.2037 |
| Pikaajalised laenud kokku | 4 823 394 | 295 892 | 1 183 568 | 3 343 934 | | | |
| Laenukohustised kokku | 4 823 394 | 295 892 | 1 183 568 | 3 343 934 | | | |

| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Löpptähtaeg |
|---|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| LUMINOR 09321151041 Pangapealse | 1 844 276 | 118 968 | 475 872 | 1 249 436 | 1,95+Euribor | EUR | 08.06.2037 |
| Harku Valla Muraste HK | 1 991 360 | 86 580 | 346 320 | 1 558 460 | 1,9% | EUR | 31.12.2043 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus 5-1/13/15 | 356 130 | 32 374 | 129 496 | 194 260 | 1,25+Euribor | EUR | 27.08.2032 |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus 5-1/18/2 | 927 520 | 57 970 | 231 880 | 637 670 | 1,50+Euribor | EUR | 27.08.2037 |
| Pikaajalised laenud kokku | 5 119 286 | 295 892 | 1 183 568 | 3 639 826 | | | |
| Laenukohustised kokku | 5 119 286 | 295 892 | 1 183 568 | 3 639 826 | | | |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus | | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Maa | 38 274 | 38 274 |
| Ehitised | 6 163 491 | 6 380 835 |
| Kokku | 6 201 765 | 6 419 109 |

OÜ Strantum saadud laenude jääk 31.detsember 2022 seisuga on 4 823 394 EUR . Tagatiseks on panditud järgmised varad:

- Nordea Bank Finland Plc. Pangapealse lasteaia ehituseks võetud 3 490 000EUR laenu leping nr.09321151041 tagatiseks on: Ühishüpotek(järjekohast peale 1. järjekoha Kasutusvaldust) kinnistutele registriosade nr.7995702 (asukohaga Harku 27 vald,Muraste küla,Pangapealse 2A9 ja 7573902 (asukohaga harku vald, Muraste küla, Pangapealse 2B)(Kinnistu)hüpoteegisummad 1 719 862 EUR.Nõudeõiguse pant Tagatiskontole.
- Harku valla 2 597 420 EUR-i(Muraste Hariduskompleksi) laenulepingu tagatiseks on hoonestusõiguse hüpoteek summas 3 200 000 Eur.
- Keskonna Investeeringute Keskus SA laenulepingu nr.5-1/13/15 summas 518 000 eur tagatiseks on hüpoteek summas 740 000 eur:Lepingu esemeks on aadressil Soontevahe tee 36, Suurupi küla, Harku vald,Harju maakond asuv kinnistu koos selle oluliste osade ja päraldistega. Lepingu ese on kantud Harju Maakohtu Kinnistusosakonna Harju Kinnistusjaoskonna kinnistusregistri registriosasse nr 14083802, mille kohta avatud registriosast nähtuvad alljärgnevad andmed: kinnistu koosseis: katastritunnus 19801:001:2227, pindala 25378 m², aadress Soontevahe tee 36, Suurupi küla, Harku vald, Harju maakond, maa sihtotstarve jäätmeoidla maa.
- Keskonna Investeeringute Keskus SA laenulepingu nr.5-1/18/2 summas 1 000 000 eur tagatiseks on hüpoteegid: Summas 400 000 eur:

*Tasuja tn 8 Tabasalu alevik hoonestusõigus tähtajaga viiskümmend (50) aastat)katastritunnus 19801:001:2989 pindala 887m2)

*Teenuste tn 2b Tabasalu alevik hoonestusõigus tähtajaga viiskümmend (50) aastat)katastritunnus 19801:001:2665 pindala 500m2)

Summas 1 040 00 eur:

*Soontevahe tee 36,Suurupi küla kinnistu koos selle oluliste osade ja päraldistega (katastritunnus 19801:001:2227 pindala 25378m2)

*Allika Veeühistu,Rannamõisa küla kinnistu koos selle oluliste osade ja päraldistega (katastritunnus 19801:001:0606 pindala 4010m2)

*Muraste tee 12, Muraste küla kinnistu koos selle oluliste osade ja päraldistega (katastritunnus 19801:001:2224 pindala 10817m2)

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele | 522 696 | 522 696 |
| Võlad töövõtjatele | 147 794 | 147 794 |
| Maksuvõlad | 218 677 | 218 677 |
| Muud võlad | 71 703 | 71 703 |
| Intressivõlad | 11 107 | 11 107 |
| Muud viitvõlad | 60 596 | 60 596 |
| Saadud ettemaksed | 7 824 | 7 824 |
| Muud saadud ettemaksed | 7 824 | 7 824 |
| Deposiidid ja tagatistasud | 40 780 | 40 780 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 1 009 474 | 1 009 474 |
| | | |
| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 409 032 | 409 032 |
| Võlad töövõtjatele | 137 120 | 137 120 |
| Maksuvõlad | 223 626 | 223 626 |
| Muud võlad | 57 415 | 57 415 |
| Intressivõlad | 5 825 | 5 825 |
| Muud viitvõlad | 51 590 | 51 590 |
| Saadud ettemaksed | 7 977 | 7 977 |
| Muud saadud ettemaksed | 7 977 | 7 977 |
| Deposiidid ja tagatistasud | 20 701 | 20 701 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 855 871 | 855 871 |

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustis | 91 403 | 74 869 |
| Puhkusetasude kohustis | 55 372 | 61 935 |
| Isikliku sõiduauto kompensatsioon | 331 | 316 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 147 106 | 137 120 |

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

| | 31.12.2020 | Moodustamine/korrigeerimine | Kasutamine | 31.12.2021 |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------|---------------|--------------|
| Kahjuhüvitiste lühiajaline eraldis | 1 533 | 1 533 | -1 533 | 1 533 |
| Kahjuhüvitiste pikaajaline eraldis | 4 600 | | -1 405 | 3 195 |
| Kokku eraldised | 6 133 | 1 533 | -2 938 | 4 728 |
| | 31.12.2021 | Moodustamine/korrigeerimine | Kasutamine | 31.12.2022 |
| Kahjuhüvitiste lühiajaline eraldis | 1 533 | 1 533 | -1 533 | 1 533 |
| Kahjuhüvitiste pikaajaline eraldis | 3 195 | | -1 534 | 1 661 |
| Kokku eraldised | 4 728 | 1 533 | -3 067 | 3 194 |

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 19 971 705 | 19 200 000 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 6 485 994 | 6 051 326 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 6 485 994 | 6 051 326 |
| Kokku müügitulu | 6 485 994 | 6 051 326 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Halduse tulu | 2 423 225 | 2 169 706 |
| Vesi/kanal tulu | 2 503 751 | 2 461 884 |
| Soojuse tulu | 685 092 | 757 594 |
| Spordikompleksi tulu | 864 385 | 654 853 |
| Üldosakonna tulu | 9 541 | 7 289 |
| Kokku müügitulu | 6 485 994 | 6 051 326 |

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 5 218 | 6 025 |
| Tulu sihtfinantseerimisest | 765 | 0 |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 1 588 | 300 |
| Muud | 82 913 | 35 600 |
| Kokku muud äritulud | 90 484 | 41 925 |

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 2 553 885 | 2 219 760 |
| Energia | 154 136 | 105 324 |
| Elektrienergia | 24 387 | 13 461 |
| Kütus | 129 749 | 91 863 |
| Transpordikulud | 128 310 | 116 352 |
| Kemikaalid | 2 206 | 2 205 |
| Rajatiste majandamiskulud | 42 513 | 35 364 |
| Üürile ja rendile antud kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud (va kinnisvara) | 310 379 | 284 510 |
| Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud | 10 922 | 11 835 |
| Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud (va kinnisvarainvesteeringud) | 59 564 | 69 355 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 3 261 915 | 2 844 705 |

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud | 31 591 | 28 672 |
| Lähetuskulud | 2 431 | 0 |
| Koolituskulud | 23 752 | 11 595 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 8 183 | 13 976 |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 300 | 1 957 |
| Juriidilised teenused | 16 902 | 12 620 |
| Arvestus- ja auditeerimisteenused | 4 202 | 1 600 |
| Väikevahendid | 13 249 | 19 942 |
| Loodusressursside kasutamine ja saastetasud | 65 144 | 69 537 |
| Maamaks | 13 010 | 12 655 |
| Info- ja PR teenused | 35 818 | 23 313 |
| Reklaamikulud | 11 786 | 6 000 |
| Sideteenused | 29 331 | 29 985 |
| Personaliteenused | 3 115 | 24 500 |
| Muud | 158 146 | 77 093 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 416 960 | 333 445 |

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Palgakulu | -1 308 667 | -1 175 952 |
| Sotsiaalmaksud | -439 295 | -394 558 |
| Muud | -7 828 | -7 815 |
| Kokku tööjõukulud | -1 755 790 | -1 578 325 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 72 | 65 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 59 | 52 |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 21 | 17 |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 6 | 8 |

2022 aasta bruto töötasu jagunemine töötasu liikide lõikes:

7 nõukogu liiget (kuni 2022 november): kontrollorgani tasu 18 900,00 €

5 nõukogu liiget (alates 2022 november): kontrollorgani tasu 1 740,25 €

1 juhatuse liige: juhatuse liikme tasu 60 875,24 €

7 keskastme juhti: palgakulu 203 855,57 € (2022 aasta lõpuks 6 töötajat)

18 keskastme spetsialisti: palgakulu 388 380,08 € (2022 aasta lõpuks 17 töötajat)

41 töölist ja abiteenistajat: palgakulu 502 009,74 € (2022 aasta lõpuks 36 töötajat)

38 võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutavat isikut: palgakulu 135 951,59 €

(2022 aasta lõpuks 21 töötajat)

2022 aasta palgakulud kokku summas 1 308 667,47 €.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | Harku vald |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | EESTI |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja | Harku vald |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud | EESTI |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2022 | 2021 |
| Arvestatud tasu | 81 515 | 62 698 |

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse piirmäära tõstmisega 10 000 euroni kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid hiljemalt 2023. aasta 31. jaanuari seisuga bilansist välja. (Rahandusministri 11. detsembri 2003. a määruse nr 105 „Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend“ muutmise Vastu võetud 18.12.2021 nr 45) Kokku soetusmaksumuses summas 303 949,39 eur ja kulum summas 209 680,58 eur ning jääkmaksumusega 94 268,81 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2023

Osaühing Strantum (registrikood: 10731164) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MEELIS HÄRMS | Juhatuse liige | 02.05.2023 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahüing Strantum osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahüing Strantum (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusel.

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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorettevõtja tegevusloa number 59

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

02.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Strantum (registrikood: 10731164) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENN LEPPIK | Vandeaudiitor | 02.05.2023 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 37 767 094 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 265 288 |
| Kokku | 36 501 806 |

Juhatuse ettepanek: kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2022 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 37 767 094 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 265 288 |
| Kokku | 36 501 806 |

Väljavõte nõukogu elektroonilise koosoleku protokollist nr 5-23:

"Nõukogu kiidab heaks juhatuse ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Nõukogu aruanne esitatakse OÜ Strantum üldkoosolekule."

Väljavõte Harku vallavalitsuse korraldusest 30. mai 2023 nr 310:

"Osaühing Strantum 2022. aastamajandusaasta aruande kinnitamine ja kahjumi katmine

Äriseadustiku § 168 lg 1 p 5, § 170 lg 1, § 173 lg 6, § 179 lg-te 2 ja 3, § 189 lg 2, § 333 lg 1, kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 35 lõike 3 alusel ning kooskõlas osaühingu Strantumpõhikirja punktiga 8.1 ning tulenevalt OÜ Strantum nõukogu 23.mai 2023.aasta ettepanekust ja asjaolust, et Harku vallale kuulub osaühingu Strantum üks ja ainus osa ning Harku Vallavalitsus tegutseb osaühingu koosolekuna:

1. Kinnitada osaühingu Strantum, registrikood 10731164, 2022.aasta auditeeritud majandusaastaaruanne (lisatud).
2. Osaühingu Strantum 2022. aasta kahjum summas -1 265 288 katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.
3. Aruandeaasta kasum sihtfinantseerimise netomeetodi korral 72 852 eurot.
4. Korraldus jõustub teatavakstegemisest.
5. Korraldust on võimalik vaidlustada 30 päeva jooksul selle teatavakstegemisest arvates, esitades vaide Harku

Vallavalitsusele haldusmenetluse seaduses sätestatud korras või kaebuse Tallinna Halduskohtule halduskohtumenetluse seadustikus sätestatud korras."

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kanalisatsioon ja heitveekäitlus | 37001 | 1480955 | 22.83% | Jah |
| Hoonehalduse abitegevused | 81101 | 1009538 | 15.56% | Ei |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus | 36001 | 899961 | 13.88% | Ei |
| Spordirajatiste käitus | 93111 | 847967 | 13.07% | Ei |
| Muu puhastustegevus | 81291 | 680713 | 10.50% | Ei |
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine | 35301 | 661863 | 10.20% | Ei |
| Maastiku hooldus ja korrashoid | 81301 | 571193 | 8.81% | Ei |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201 | 317386 | 4.89% | Ei |
| Aeroobika- ja jõusaalide tegevus | 93131 | 16418 | 0.25% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Harku Vald | 75014132 | Eesti | 19971705 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|----------------------|
| Telefon | +372 6026480 |
| Faks | +372 6026481 |
| E-posti aadress | strantum@strantum.ee |
| Veebilehe aadress | www.strantum.ee |