

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Põltsamaa Vallavara OÜ

registrikood: 10291205

tänava nimi: Lossi

maja number: 1a

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48103

telefon: +372 5222584, +372 7751390, +372 5172832

e-posti address: loss@poltsamaa.ee

veebilehe address: www.poltsamaaloss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	17
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	17
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 6 Kasutusrent	19
Lisa 7 Laenukohustised	20
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	21
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 11 Osakapital	24
Lisa 12 Müügitulu	24
Lisa 13 Muud äritulud	24
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 15 Tööjõukulud	25
Lisa 16 Muud ärikulud	25
Lisa 17 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tutvustus

Põltsamaa Vallavara OÜ on 1993. aastal asutatud ettevõtte, mis kuulub Põltsamaa Vallavalitsuse konsolideerimisgruppi. Ettevõtte eesmärk on tagada Põltsamaa valla elu-, külastus- ja ettevõtluskeskkonna areng ja efektiivne majandustegevus läbi turismi- ja infrastruktuuriobjektide arendamise ja haldamise, sh taotledes lisavahendeid investeringuteks, teenuste arendamiseks ja tegevuste läbiviimiseks.

Lisaks Põltsamaa valla suuremahuliste infrastruktuuri investeringuprojektide elluviimisele ja turismivaldkonna koordineerimisele haldab ja arendab ettevõtte alates 01.01.2020 ka Põltsamaa lossikompleksi (vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 17.10.2019 otsusele nr 1-3/2019/59) ja Põltsamaa Muuseumi (vastavalt Põltsamaa Vallavolikogu 21.11.2019 otsusele nr 1-3/2019/67). Viimane ei taotle majanduslikku kasumit, muuseum on üldsusele avatud tegevuseesmärgiga koguda, säilitada, uurida ning vahendada Põltsamaa valla inimeste ja nende elukeskkonnaga seotud vaimset ja materiaalselt kultuuripärandit hariduslikel, teaduslikel ja elamuslikel eesmärkidel.

Osakapital

Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali suuruseks 24 000 eurot.

Juhatus

Põltsamaa Vallavara OÜ juhatuse on kaheliikmeline.

Personal

Seisuga 31.12.21 töötab ettevõttes lisaks juhatuse liikmetele 5 täiskoormusega (1,0) ja 1 osakoormusega (0,5) töötajat. Ehitustöölisi ja abipersonali palgatakse vastavalt vajadusele ja hooajale.

Asukoht

Põltsamaa lossikompleks

Põltsamaa Vallavara OÜ põhitegevuseks on Põltsamaa valla elukeskkonna-, turismi- ja taristuobjektide (Põltsamaa Loss, Kuningamäe ja Kamari puhkealad, viidad ja teavitustahvlid, tänavavalgustus, Põltsamaa linna keskväljak, lasteaed jms), piirkonna ajalugu koguva ja säilitava muuseumi igapäevatöö ja arendustegevuste koordineerimine ning ettevõtte omandis olevate objektide haldamine.

Põltsamaa Vallavara OÜ poolt viiakse ellu Põltsamaa valla suuri ja mahukaid investeringu projekte. Varasemalt oli ettevõtte põhitegevusalaks ühisvee- ja kanalisatsioonisüsteemide arendamine, kuid mis nimetatud taristuprojektide lõpetamise järgselt anti 2019. aastal kogu mahus üle Põltsamaa Vesi OÜ-le.

Omavalitsuste ühinemisjärgselt ehk viimase 5 aasta elluviidavate Põltsamaa Vallavara OÜ projektide maht kokku on ca 15 miljonit eurot (millest toetus ca 56%) ning mis hõlmab kokku 21 projekti. 2021. aastal oli käimasolevaid ja uusi rahastuse saanud projekte kokku 14. Neist mahukaimad lasteaia (investeering 5,5 miljonit eurot), lossikompleksi (ca 3,3 miljonit eurot), keskväljaku (0,6 miljonit eurot) ja tänavavalgustuse (ca 1,8 miljonit eurot) ehitused.

Põltsamaa Vallavara OÜ füüsiliseks asukohaks on alates 2020. aasta algusest Põltsamaa lossikompleks, mille arendamise, haldamise ja sisutegevuste elluviimisega ettevõtte tuumikmeeskond igapäevaselt tegeleb.

Põltsamaa lossikompleksi arendamine

Aruandeaastal oli Põltsamaa Vallavara OÜ üheks peamiseks tegevusprioriteediks Põltsamaa lossikompleksi ringmüüride avariilise seisukorra likvideerimine, ajalooliste hoonetega (väravahoone ja konvendihooone) seotud suurehituse käivitamine ning Meistritemaja amortisatsioonikahjude likvideerimine.

Riigi Tugiteenuste Keskus tegi mais 2020 positiivse rahastamise otsuse toetada Põltsamaa lossi külastuskeskkonna arendamist piirkonna konkurentsivõime tugevdamise meetme (edaspidi PKT) raames 2,494 miljoni euroga. Koos vallapoolse omaosaluse ning erinevate Muinsuskaitseameti ja Kultuuriministeeriumi toetuste investeeritakse kompleksi rekonstrueerimisse kokku 3,3 miljonit eurot. Aasta alguses lõpetati konvendihooone varisemisohtlike müüride kindlustamine puittellingutega, et tagada ohutus ja müüridele ligipääs nii PKT suurprojekti ajal ja vajadusel ka hiljem. Väravahoone rekonstrueerimise ja konvendihooone konserveerimise ehitusleping sõlmiti ja ehitustöödega alustati juulis.

Kogu tegevusaasta vältel on aktiivselt renoveeritud 1991. aastal kasutusele võetud Meistritemaja, mida pole 30 kasutusaasta jooksul kaasajastatud. Hoone põhikorpuse paigaldati seal seni puudunud ATS-süsteem ja ventilatsioonisüsteem, mille eeltööna koristati põhjalikult ka hoone katusekorrus, sh paigaldati soojapidavuse tõstmiseks osaliselt ka uus põrandaplaat.

Lisaks korrastati ja viimistleti Meistritemaja põhikorpuse 3-korruselised trepikojad. Suve lõpus alustati ka hoone katusekatte vahetamist, sest amortiseerunud katus ja vihmaveesüsteem põhjustas hoonele ulatuslikke niiskuskahjustusi juba aastaid ning on tänaseks toonud kaasa ka vajaduse põhjalikult ümberehitada kogu katuse kandekonstruktsioon ja vintskapid, sh pikendada katust üle müüri. Jooksvalt on paigaldatud erinevatele rendipindadele seal seni puudunud vee- ja elektriarvestid ning evakuatsioonivalgustid.

Ühtlasi konserveeriti Muinsuskaitsetoetuste abiga märkimisväärses ulatuses ka linnuse ringmüüri:

- likvideeriti loodevärava kohal oleva müüri avariiline seisukord, laoti müür tasaseks;
- kaeti katusekividega linnusemüür Meistritemajast kuni kogu Muuseumihoone ulatuseni, millega likvideeriti niiskuskahjustused muuseumihoone katusekorrusel;
- korrastati ja avati linnuse loodevärav taas külastajatele, sh uuendati lukusüsteem;
- korrastati linnusemüüri põhjanurga avariilised avad (restorani aknad);
- täideti kirdemüüri avariihtlikud vuugivahed;
- uuendati linnuse kirikuvärav – amortiseerunud laudisuks asendati rauast varbväravaga, sh uuendati värava lukusüsteem;
- valati uus vahelagi äärmiselt avariihtlikus seisukorras olnud konvendihooone jõepoolsele paraadtrepile.

Lossikompleksi õuealal:

- uuendati välisvalgustid nii lossiõuel kui linnusemüüri ümber;
- puhastati kirikupoolne vallikraav peaväravast kuni jõeni;
- korrastati suvehooajaks terrass;
- rajati Meistritemaja ette roosipeenar,

- teostati ka trasside kaevised kevadel avarii põhjustanud amortiseerunud kütetrassi avamiseks ning kütte- ja veetorustiku kaasajastamiseks (Meistritemaja soojasõlmest kuni Muuseumihoone sanitaarsõlmeni).

Aruandeaastal jätkati ka Põltsamaa lossikompleksi tervikliku külastuskeskuse väljaarendamisega. Juulis alustati väravahoone ja konvendihooone rekonstrueerimis- ja konserveerimistöid. Väravahoones hakkab paiknema keskne teenindusala (turismiinfopunkt, pileti- ja meenetemüük), *black box* tüüpi saal ja ekspositsioonisaalid (näituselaienemine ca 600 m² võrra). Üldehituse valmimine juulis 2022. Konvendihooones jätkuvad konserveerimistööd kuni 2023. aasta märtsini.

Aruandeaasta üheks olulisemaks arenguhüppeks on Veinikeldri ja toidumuuseumi ülevõtmine seniselt rentnikult, millega kaasneb kompleksi funktsionaalsuse ja teenusepakumise võimaluste laienemine, sh paraneb külastajate ootustele vastamine (eeldus toitlustusele).

Seisuga 31.12.21 tegutseb lossikompleksi rendipindadel kokku 3 rentnikku (käsitöö- ja kunstialane tegevus). Lossikompleksi rendi- ja omapindade suhe 20/80.

Põltsamaa Muuseum ja Turismiinfopunkt

Aruandeaastat iseloomustab koroonapiirangute mõju, mille tõttu oli omapindade (restoran, seminariruum, õueala) lühirent ja turismigruppide külastusaktiivus esimesel poolaastal varasemate aastatega võrreldes olematu ning suurürituste arv piiratud. Suvehooajaks piirangud leevenesid ja üldine Põltsamaa lossikompleksi külastatavus 2021. hooajal oli aktiivne ja ületas üldmahult ka eelneva aasta taseme (seda vaatamata piirangutele ja tavakasutust häirivale ehitustegevusele).

Aruandeaastal võeti aktiivselt kasutusele 2020. aastal renoveeritud Meistritemaja Galeriikoridor, kus korraldati 6 ajutist näitust. Lisaks kasutati näitustegevuseks ka muuseumi ekspositsioonisaali ja õueala, kus toimus 3 näitust. Korraldati aktiivselt ka erinevaid külastusprogramme, teemapäevi ja ühistrundusprojekte (sh Lumekuningriik, Muuseumikuu kampaania, Jüriöö märgutuled, Unustatud Mõisad, Perepäev, Muinsuskaitsepäevad, Jõuluprogrammid jpm). Giidituure viidi koroonapiirangute aastal läbi 99, millele lisandub pea sama palju erinevaid külastusprogramme. Esmakordselt viidi läbi ka 3-päevane pärandilaager noortele.

Aruandeaasta aasta alguses võeti uue püsinäituse ja sisutegevusepinnana kasutusele Meistritemaja rokokoo-teematuba ja tegeleti aktiivselt ka ajaloolistes hoonetes avatava näituseala planeerimisga (kontseptsioon, projekteerimine, teostushange). Ühtlasi arendati ka uusi kohapõhiseid meeneid muuseumipoe tootevaliku laiendamiseks ning aktiveeriti oluliselt ka müügi- ja turundustegevusi.

Novembris alustati ettevalmistust bürooruumide laiendamiseks ja muuseumi dokumendarhiivi hoiustamistingimuste parandamiseks, sh dokumendikogu korrastamiseks. Aruandeaasta kitsaskohaks oli füüsiliste töökohtade puudus (muuseumis 3 füüsilist töökohta, millega on kaetud vähem kui pool tegelikust töökohtade vajadusest ning neljal töötajal puudub füüsiline töökoht). Meistritemaja büroo- ja arhiivialale planeeritakse kuni 5 töökohta personalile ja kuni 3 laoruumi arhiivi jaoks. Arendustegevuste tulemusel on leevenenud muuseumitegevuse seni peamine kitsaskoht – arhiiviruumide puudus.

Aruandeaastal on aktiivselt kasutatav ekspositsioonipind laienenud ca 200 m² võrra (võrrelduna Põltsamaa Vallavara OÜ arendustegevuste algusega kui muusemi kasutuses oli ca 200 m² pinda). Käimas on ettevalmistus ca 600 m² väravahoone püsinäituse avamiseks 2023. aastal, millele lisandub veel ka lossi ja lossitorni nn väliekspositsioon.

Jätkanud on muuseumi fotokogu digiteerimine ja muuseumide infosüsteemi MuIS sisestamine (täiendatud ca 1000 kannet) ning korraldatud on kolhoosiaegse ajaloo kogumiskampania (ettevalmistusena vastavaks näituseks).

Alates maist, mil pandeemiapiiranguid leevendati, külastas muuseumi ca 7000 inimest, kellest 96% siseturistid ja 4% välismaalased. Lossiõue piletiga suvesündmuse külastas ca 7000 inimese, Veinikeldrit ca 10000 inimest. Kompleksi üldine külastusvoog koos piletivabade alade, muuseumi, Veinikeldri ning kunsti- ja käsitöökodade külastusega oli üle 24 000 külastuse.

Arendusaasta jooksul taotleti lossikompleksi investeeingu- ja sisutegevusteks edendamiseks rahastust enam kui 10 toetusprojekti raames, kogusummas 447 318 eurot, millest 31.12.21 seisuga on rahastatud 123 036 eurot, mitterahastatud 288 428 ja hindamisel 35 854 eurot. Lisaks kirjutati väiksemaid sisutegevuse projekte ka koostöös Põltsamaa Vallavalitsusega, kokku 4 490 euro väärtuses.

Tegevusaasta mahukamad toetusprojektid:

Toetusmeede	Toetus summa	Rahastaja	Staat	Tegevus
Põltsamaa valla kaasav eelarve 2021	17 000 eur	Põltsamaa Vallavalitsus	Rahastatud	Vallikraavide puhastamine
Kultuurkapital	2 195 eur	Kultuurkapital	Rahastatud	Linnuste teejuht arendus
Muuseumide kiirendi	49 400 eur	Kultuuriministeerium	Mitte rahastatud	Kolhoosiajastu püsinäitus
Muuseumide tegevustoetus	10 000 eur	Kultuuriministeerium	Rahastatud	Muuseumitöö edendamiseks
Muinsuskaitseamet, põhivoor	40 000 eur	Kultuuriministeerium	Rahastatud	Lossi katustamine
Muinsuskaitseamet, avariivoor	15 520 eur	Kultuuriministeerium	Rahastatud	Lossi jõepoolse trepi vahelagi
Kultuuripärandi arendamise meede	2 867 eur	Kultuuriministeerium	Rahastatud	Linnuste teejuht arendus
Muuseumide kiirendi	239 028 eur	Kultuuriministeerium	Mitte rahastatud	Värava- ja konvendihoonde püsinäituse rajamine
EAS turismitoote arendamine	35 854 eur	Riigi Tugiteenuste Keskus	Rahastatud	Veinikeldri arendus

Põltsamaa valla taristu- ja elukeskkonna projektid

Põltsamaa Vallavara OÜ poolt viimase 5 aasta elluviidavate projektide kogumaht kokku on ca 15 miljonit eurot (millest toetus ca 56%), hõlmates kokku 21 projekti.

2021. aastal oli käimasolevaid (jätkuvaid) ja uusi rahastuse saanud projekte kokku 14, millest 5 olid lossikompleksi välised projektid ja on kirjeldatud alltoodult.

1) Põltsamaa linna uus lasteaed

Kahe olemasoleva lasteaia hoone asemele (ehitatud aastatel 1973 ja 1983) on aadressile Kuuse 19 ehitamisel uus, 300-kohaline madalenergia lasteaia hoone. Tegemist on läbi aegade valla suurima investeeringuga, kus valla poolne omaosalus on 4,1 miljonit eurot ning energiatõhususmeetmest juunis 2021 saadud toetus 1,2 miljonit eurot ja COVID-19 investeeringutoetus 0,2 miljonit eurot. Investeering kokku on ca 5,5 miljonit eurot.

Lasteaia ehituseks on läbiviidud erinevad riigihanked. 2021. aasta alguses teostati kinnistul asunud endise laululava lammutustööd ja märtsis sõlmiti lasteaia projekteerimis-ehitusööde leping Mapri Ehitus OÜ-ga. Lepingu mahust oli 31.12.2021 seisuga akteeritud 1,295 miljonit eurot ning 2022. aastal jääb antud lepingu raames töid teostada 2,17 miljoni euro eest. Samuti sõlmiti lepingud mänguväljaku rajamiseks Fixman Eesti OÜ-ga (summas 150 000 eurot) ja 3park Eesti OÜ-ga (summas 50 000 eurot). Lisaks viidi 2021. aasta lõpus läbi lasteaia 3. kärke leping ning 2022. aastasse on planeeritud lasteaia sisustuse ja õueala haljastuse tööd. Lasteaia tööde teostamise tähtaeg on 2022. aasta augustis.

2) Tänavavalgustuse uuendamine

Tegemist on 2019. aastal Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt Ühtekuuluvusfondi meetmest rahastatud projektiga, mille I etapi tööd (1100 valgustit Põltsamaa linnas ja Puurmani asulates) on 2021. aastal lõpetatud ning II etapi tööde (390 valgustit 16 asulas) osas on leping augustis 2021 sõlmitud. Tööd lõpetatakse 2022. aasta teises pooles. Mõlema etapi töövõtjaks on riigihangete tulemusel olnud EstNetworks OÜ. Investeeringu maht kokku on ca 1,8 miljonit eurot, millest KIK toetus 62% ehk 1,1 miljonit eurot. Kokku läheb rekonstrueerimisele ca 1490 tänavavalgustit ja projekti tulemusel saavutatav keskmine energiasääst aastas saab olema 572 MWh/a, mis teeb keskmiseks aastaseks kokkuhoiduks ca 60 000 eurot.

3) Keskväljaku arendus: 2 projekti

Keskväljaku arenduse I etapi tööde raames uuendati Roosisaar. Tööde käigus uuendati teekatendid ja haljastus (istutati üle 2500 uue roosiistiku jpm), rajati amfiteatri istumisala, jõeäärne istumisastmestik, pergolad, muusikapark ja paigaldati interaktiivne mäng Memo ja purskkaev. Roosisaare ehitustööde ja omanikujärelevalve maksumus kokku oli 375 tuhat eurot, millest maakonna arengustrateegia elluviimise toetus (MATA toetus) 159 269,63 eurot ning COVID-investeeringutoetus 113 034,00 eurot. Keskväljaku osas on 2021. aastal koostatud põhiprojektid koos ekspertiisiga. Keskväljaku investeeringu kogumaksumus 2021. aasta läbiviidud hanke tulemusel oleks ca 2 miljonit eurot. Kahjuks ei õnnestunud kogu investeeringule toetust saada ning tegevused viiakse ellu etapiti.

2021. aastal saadi MATA2021 meetmest positiivne rahastamise otsus keskväljaku 2. etapi ehk turutäna arendus, töödele. 2.etapi investeeringu kogumaht on ca 250 000 eurot.

4) Kuningamäe puhkala arendus

Jätkunud on Kuningamäe puhkeala arendustegevused, kus elluviimisel on 4-aastane (2019-2022) Kultuuriministeriumi poolt rahastatav Regionaalsete tervisespordikeskuste väljaarendamise

toetamise projekt. Nelja aasa investeering kokku on 320 000 eurot, millest 50% on riigipoolne toetus ja ülejäänud valla omaosalus. 2021. aastal jätkati 4-aastase tegevuskava elluviimist, mille raames jätkati valgustite uuendamise ja täiendamisega (terviserajad + mäenõlv); ehitati välja mäelaua, -suusa õppenõlv, mille raames teostati pinnase- ja elektritööd, paigaldati tõstuk; osteti uus suusarajamasin.

Valla turismitöö koordineerimine

Põltsamaa Vallavara OÜ ülesandeks on ka Põltsamaa valla turismivaldkonna arendustegevuste koordineerimine, turismiinfo jagamine piirkonna turismiettevõtjatele ja külastajatele, turismiteenuste arendamine ning sihtkoha tuntuse ja atraktiivsuse suurendamine. Sellega seoses teostati erinevaid tegevusi Leader projekti „Põltsamaa valla kohaturundusstrateegia ja brändi väljatöötamine“ raames: talvised turundusvideod, sh venekeelne, reklaamid meedias, saated Kuku Raadios.

2021. aastal algas Kesk-Eesti turismialane koostööprojekt, kus lisaks Põltsamaa Vallavara OÜ-le on partneriteks SA Viljandimaa Arenduskeskus, SA Järvamaa Arenduskeskus ning SA Valgamaa Arenguagentuur. Projekti raames arendatakse Kesk-Eesti kestlikku ja turvalist turismiteenust. Lisaks loodi projektiväliselt Kesk-Eesti kolm tuuri (sisestatud Eesti riiklikku turismiportaali), töötati välja viis Kesk-Eesti reisi mõjusikutele ning viidi need ka läbi.

Samuti koordineerib ettevõtte läbi Visit Põltsamaa brändi (koduleht ja sotsiaalmeediakanalid) Põltsamaa piirkonna turismiturundust, esindab piirkonda turismimessidel ja koostöötegevustes (nt maakondlikud turismitegevused läbi JAEKi, riiklikud turismitegevused läbi EAS Turismiarendusekuse, Eesti-Läti-Vene turismimarsruut Via Hanseatica jt). Covid-19 olukorrast tulenevalt oli 2021. aasta turundus tugevalt veebi- ja meediapõhine.

Veebruaris võeti koostöös EAS Turismiarenduskeskusega kasutusele turvamärk „Siin on Covid-19 turvaline“ ning omistati see läbi Põltsamaa Vallavara OÜ 20 piirkonna turismiettevõttele.

Põltsamaa Loss on partner ka Eesti Linnuste Liidu ühisturundusprojektis Linnus+, olles seeläbi välja töötanud linnuseid ühendava sooduskaardi ja infotrükise. Lisaks toimus 2021. aasta suvel ühispaakumine koos Paide linnusega (Ajakeskus Wittenstein).

Lossis tegutseb Põltsamaa Turismiinfopunkt, mis on piirkonna infovõraks kõigile siia saabuvatele külastajatele. Ettevõtte koordineerib infopunkti tööd, sh klientide teenindamine, trükiste varumine, suveniiride tellimine, piletite ja kauba müük.

Finantstulemused

	2021	2020	2019
Puhas käibekapital ehk töökapital eurot	1 284 854	345 374	340 334
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	2,60	2,01	1,48
Maksevalmiduse kordaja (kordades)	0,49	0,55	0,26
Koguvara rentaablus ROA %	24,9	27,7	69,8
Võlakordaja %	31,0	7,7	24,3
Omakapitalikordaja %	69,0	92,3	75,7
Omakapitali rentaablus ROE %	36,1	30,0	71,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhas käibekapital ehk töökapital (eurot) =käibevara -lühiajalised kohustised;

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustised;

Maksevalmiduse kordaja (kordaja) = raha/lühiajalised kohustised;

Võlakordaja (%) = Kohustised/varad*100;

Omakapitali kordaja (%) = omakapital/varad*100;

ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) /varad kokku *100;

ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) /omakapital kokku *100.

Müügituludest moodustasid 55 546 eurot tulu lepingulistest teenustest, 18 891 eurot rendi- ja üüritulud, 6 510 eurot muuseumi tasulised teenused ja muud tulud 3 537 eurot.

Muudeks ärituludeks olid 2 870 644 eurot tulu sihtfinantseerimisest, 18 906 lossis tegutsevate müügikohtade tulud ning 459 eurot muud äritulud.

Kuludest olid tööjõukulud 253 940, millest kapitaliseeriti põhivara (Meistrite maja katuse renoveerimine) maksumusse 24 486 eurot, mitmesugused tegevuskulud 241 725 eurot, põhivarade amortisatsioonikulud ja allahindlus 186 432 eurot.

Tulemiks kujunes kasum 2 319 082 eurot.

Elimineerides kasumiaruandes sihtfinantseerimisega saadud põhivarade amortisatsioon ja sihtfinantseerimisega saadud tulud, on aruandeaasta netokahjum 173 882 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	396 460	187 294	
Nõuded ja ettemaksud	1 692 486	495 939	2
Varud	12 706	4 700	
Kokku käibevarad	2 101 652	687 933	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 949 393	0	4
Materiaalsed põhivarad	5 256 377	3 756 168	5
Kokku põhivarad	7 205 770	3 756 168	
Kokku varad	9 307 422	4 444 101	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	673 305	320 455	8
Sihtfinantseerimine	143 493	22 104	10
Kokku lühiajalised kohustised	816 798	342 559	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 070 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 070 000	0	
Kokku kohustised	2 886 798	342 559	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	24 000	11
Ülekurss	405 763	405 763	
Kohustuslik reservkapital	1 900	1 900	
Muud reservid	389 421	389 421	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 280 458	2 048 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 319 082	1 231 735	
Kokku omakapital	6 420 624	4 101 542	
Kokku kohustised ja omakapital	9 307 422	4 444 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	84 484	97 809	12
Muud äritulud	2 890 009	1 695 340	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	24 486	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-241 725	-294 747	14
Tööjõukulud	-253 940	-143 158	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-186 432	-120 590	5
Muud ärikulud	2 200	-2 919	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 319 082	1 231 735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 319 082	1 231 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 319 082	1 231 735	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-2 655 882	-1 406 176	10
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	162 918	73 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-173 882	-100 938	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 319 082	1 231 735	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	186 432	120 590	5
Muud korrigeerimised	-2 655 882	-1 406 176	10
Kokku korrigeerimised	-2 469 450	-1 285 586	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-317 520	-72 693	2,10
Varude muutus	-8 006	405	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	61 981	82 543	8
Muud rahavood äritegevusest	0	4 687	
Kokku rahavood äritegevusest	-413 913	-38 909	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 294 727	-1 603 697	5,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 847 806	1 846 314	
Laekunud intressid	0	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 446 921	242 641	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 070 000	0	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-200 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 070 000	-200 000	
Kokku rahavood	209 166	3 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	187 294	183 562	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	209 166	3 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	396 460	187 294	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	19 000	151 062	1 500	0	2 049 123	2 220 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 231 735	1 231 735
Emiteeritud osakapital	5 000	254 701	0	0	0	259 701
Muud muutused omakapitalis	0	0	400	389 421	-400	389 421
31.12.2020	24 000	405 763	1 900	389 421	3 280 458	4 101 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	2 319 082	2 319 082
31.12.2021	24 000	405 763	1 900	389 421	5 599 540	6 420 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põltsamaa Vallavara OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, samuti avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Kasumiaruanne koostamisel kasutatakse skeemi nr. 1.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendi kohaselt on kasumiaruandes lisatud täiendavad kirjed, kuna aastaaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2021.a.ja lõppes 31.detsembril 2021.a.

Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole muudetud võrreldes eelneva arvestusperioodiga.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto ja sularaha jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varude all kajastatakse Põltsamaa turismiinfopunkt- muuseumis müügiks ostetud varusid. Varude arvestusel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringud on vara, mida ettevõtte rendib välja renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus, millest on maha arvatud kogunenud kulum ja võimalikud allahindlused). Arvestusmeetodi valikul on lähtutud Avaliku sektori finantsarvestuse- ja -aruandluse juhendist tulenevatest erinõuetest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse varaobjektid soetusmaksumusega alates 5000 eurot ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta. Põhivara võetakse arvele kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühe ja sama vara komponendid on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena(komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta).

Kui materiaalne või immateriaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, kusjuures otsesed kulutused põhivara valmistamiseks ületavad põhivara arvelevõtmise alampiiri, kapitaliseeritakse vastava akti alusel vara valmistamise ja installeerimisega seotud töötajatele põhivara valmistamise eest makstud palk ja sellelt arvestatud maksukulu.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised (vt tabel).

Maad ei amortiseerita.

Põhivara väärtuste languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävitamine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Allahindlused kinnitab raamatupidamiskohustuslase üksuse tegevjuhtkond põhivara allahindluse aktiil.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse vara järelejäänud kasuliku eluiga vähemalt aastainventuuri ajal. Olemasolevate varade eluiga vaadatakse üle investeeingu-(renoveerimis-) plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooni muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt.

Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäolist neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkväärtus on sellest kõrgem.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastatakse kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt esitatud põhivara kapitaliseerimise alampiirina (käibemaksuta) sätestatud summa. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruaandes perioodi kuluna.

Kui parendusega kaasnes vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha.

Parenduse lisamisel põhivara soetusmaksumusele hinnatakse võimalikku vara järelejäänud eluea pikenemast ning olulise muutuse korral korrigeeritakse amortisatsiooninormi.

Valitseva mõju all oleva üksuse osaluse valitseja või asutajaõiguste või liikmeõiguste teostaja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi, samuti ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest, kajastatakse osaluse muutuse või omakapitali muutuse, mitte tulemiaruaande kaudu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	10-40 aastat
rajatised	5-40 aastat
masinad ja seadmed	5-15 aastat
transpordivahendid	5-7 aastat
muud põhivarad	14-20 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruaandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud kohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil või kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulud või põhivara soetust mõlemat eraldi.

Kui toetuse saaja ja andja on mõlemad avaliku sektori üksused, lepivad nad eelnevalt kokku toetuse liigi ning kannete tegemisel kasutatavad kontod ja tekkepõhised kuupäevad.

Kui sihtfinantseerimine varade soetamiseks mõjutab oluliselt ettevõtte aruandeaasta majandustulemusi, elimineeritakse kasumiaruandes pärast kirjet "Aruandeaasta kasum" aruandeaasta saadud tulu varade sihtfinantseerimisest ning aruandeaastal sihtfinantseerimisega kaetud varadelt arvutatud kulum ning tuuakse välja ettevõtte majandustulemus, kui ettevõtte oleks kasutanud varade sihtfinantseerimise netomeetodit.

Valitseva mõju all oleva üksuse osaluse valitseja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi, samuti ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahelisi varade sihtfinantseerimise tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest, kajastatakse omakapitali muutuste (eelmistel perioodidel jaotamata kasum), mitte kasumiaruande kaudu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Muuseumi ja veinikeldri kaupade müük kajastatakse kasum varude müügist.

Kulud

Kulud on kirjendatud nagu tuludki tekkepõhisel arvestusprintsibil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse:

- 1) osanikku (Põltsamaa Vald)
- 2) juhtkonna, sh osaniku juhtkonna liikmed, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle
- 3) punktis 2 nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 101	7 101	
Ostjatelt laekumata arved	7 101	7 101	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 063	6 063	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	416 395	416 395	3
Muud nõuded	50	50	
Viitlaekumised	50	50	
Saamata sihtfinantseerimine	1 262 877	1 262 877	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 692 486	1 692 486	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 624	7 624	
Ostjatelt laekumata arved	7 624	7 624	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 507	22 507	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 958	81 958	3
Saamata sihtfinantseerimine	383 850	383 850	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 939	495 939	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	54
Käibemaks	78 650	0	81 958	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 630	0	2 168
Sotsiaalmaks	0	6 451	0	3 944
Kohustuslik kogumispension	0	156	0	90
Töötuskindlustusmaksed	0	380	0	232
Ettemaksukonto jääk	337 745		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	416 395	10 617	81 958	6 488

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberliigitamised	1 949 393	1 949 393
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 091 345	2 091 345
Akumuleeritud kulum	-141 952	-141 952
Jääkmaksumus	1 949 393	1 949 393

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	4 695	1 820 802	112 884	0	1 153 779	3 092 160
Akumuleeritud kulum		-1 125 715	-86 094	0	0	-1 211 809
Jääkmaksumus	4 695	695 087	26 790	0	1 153 779	1 880 351
Ostud ja parendused	0	0	9 801	27 364	1 574 508	1 611 673
Amortisatsioonikulu	0	-110 638	-7 092	-2 860	0	-120 590
Ümberliigitamised	0	2 257 146	0	3 500	-2 260 646	0
Muud muutused	12 311	290 798	0	76 725	4 900	384 734
31.12.2020						
Soetusmaksumus	17 006	4 368 746	122 685	107 589	472 541	5 088 567
Akumuleeritud kulum	0	-1 236 353	-93 186	-2 860	0	-1 332 399
Jääkmaksumus	17 006	3 132 393	29 499	104 729	472 541	3 756 168
Ostud ja parendused	0	0	50 000	0	3 586 034	3 636 034
Muud ostud ja parendused			50 000	0	3 586 034	3 636 034
Amortisatsioonikulu	0	-168 461	-12 328	-4 733	0	-185 522
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-910	-910
Ümberliigitamised	0	-1 566 493	0	0	-382 900	-1 949 393
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	382 900	0	0	-382 900	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-1 949 393	0	0	0	-1 949 393
31.12.2021						
Soetusmaksumus	17 006	2 660 301	172 685	107 589	3 674 765	6 632 346
Akumuleeritud kulum	0	-1 262 862	-105 514	-7 593	0	-1 375 969
Jääkmaksumus	17 006	1 397 439	67 171	99 996	3 674 765	5 256 377

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrenditulu	18 891	12 651	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 880	2 880	
1-5 aasta jooksul	11 520	8 640	
Üle 5 aasta	8 640	0	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	1 966 188	2 049 594	
Kokku	1 966 188	2 049 594	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen tänavavalgustuse rekonstrueerimiseks	350 000	0	140 000	210 000	0	EURO	2033	
Pikaajaline laen lasteaia ehitamiseks	1 720 000	0	458 667	1 261 333	0	EURO	2038	
Pikaajalised laenud kokku	2 070 000	0	598 667	1 471 333				17
Laenukohustised kokku	2 070 000	0	598 667	1 471 333				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	645 152	645 152	
Võlad töövõtjatele	2 113	2 113	
Võlad seotud osapooltele	423	423	17
Maksuvõlad	10 617	10 617	3
Saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Muud saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	673 305	673 305	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	313 063	313 063	
Võlad töövõtjatele	455	455	
Võlad seotud osapooltele	449	449	17
Maksuvõlad	6 488	6 488	3
Kokku võlad ja ettemaksed	320 455	320 455	

Seisuga 31.12.2021 on põhivara eest hankijatele tasumata 634230 eurot, seisuga 31.12.2020 oli põhivarade eest tasumata 285187 eurot.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 479 232	2 623 966
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 119 808	655 992
Hankijatega sõlmitud lepingud	2 645 596	1 381 270
Kohustuslikku reservfondi kandmiseks	500	500
Kokku tingimuslikud kohustised	8 245 136	4 661 728
Tingimuslikud varad		
Põhivara sihtfinantseerimisena saadavad toetused	3 103 213	1 636 184
Põltsamaa VV OF põhivara soetamiseks(sissemaksed osakapitali)	0	412 500
Kokku tingimuslikud varad	3 103 213	2 048 684

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
RTK- Kamari järve veelauakeskus	823 988	0	823 988	224 653	224 653	0	2
RTK- tänavavalgustus projekt	0	0	28 848	188 046	159 197	0	2
Põltsamaa VV-muuseumi arendus	0	0	30 000	30 000	0	0	
Põltsamaa VV- Lossi PKT	0	0	190 000	190 000	0	0	
Põltsamaa VV - tänavavalgustus	0	0	150 000	150 000	0	0	
Põltsamaa VV - Kuningamäe puhkeala arendus	0	0	40 000	40 000	0	0	
Põltsamaa VV -Lossi arendus	0	0	50 000	50 000	0	0	
RTK- Kamari järve projekt	0	0	533 477	533 477	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	823 988	0	1 846 313	1 406 176	383 850	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Põltsamaa VV muuseumi tegevuskulud	0	0	104 400	104 400	0	0	
Kultuuriministeeriumilt Rokokoo teematoa tegemine	0	0	38 200	38 200	0	0	
Põltsamaa Vallalt Põltsamaa lossi müüride renoveerimine	0	0	100 000	100 000	0	0	
Eesti Terviserajad	0	0	40 000	40 000	0	0	
Eesti kultuurikapitalilt Põltsamaa lossi tutvustamine läbi ajaloo prisma	0	0	898	898	0	0	
Kultuuriministeeriumist linnuse müüride renoveerimine	0	0	22 104	0	0	22 104	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	305 602	283 498	0	22 104	
Kokku sihtfinantseerimine	823 988	0	2 151 915	1 689 674	383 850	22 104	

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
RTK Kamari järve veelaauakeskus	224 653	0	133 806	0	90 847	0	2
RTK- tänavavalgustus projekt	159 197	0	544 649	468 600	83 058	0	2
RTK-Põltsamaa lossikompleksi külastuskeskkonna arendamine	0	0	114 154	726 882	612 728	0	2
RTK-Põltsamaa liginullenergia lasteaiahoone ehitamine	0	0	0	462 244	462 244	0	2
Kuningamäe tervisespordikeskuse arendamine	0	0	40 000	40 000	0	0	
Põltsamaa VV -Pajusi mõisa müüri remont	0	0	0	14 000	14 000	0	2,17
Põltsamaa VV-Põltsamaa muuseumi renoveerimine	0	0	105 453	105 453	0	0	
Põltsamaa VV-meistrimaja katus	0	0	67 000	67 000	0	0	
RTK-Põltsamaa Linnuse varemed vallikraaviga	0	0	68 350	0	0	68 350	
RTK-Põltsamaa Linnuse varemed	0	0	15 520	0	0	15 520	
Põltsamaa VV-tänavavalgustuse renoveerimine	0	0	37 519	0	0	37 519	
Põltsamaa VV-Roosisaar	0	0	452 003	452 003	0	0	
Põltsamaa VV-terviserajad	0	0	53 060	53 060	0	0	
Põltsamaa VV-Linnuse vallikraavide taastamine	0	0	10 900	10 900	0	0	
Põltsamaa VV-Põltsamaa lossikompleksi külastuskeskkonna arendus	0	0	150 000	150 000	0	0	
Põltsamaa VV-Lossimüüride renoveerimine	0	0	50 000	50 000	0	0	
Põltsamaa VV-ehitatava lasteaia eelprojekt	0	0	30 340	30 340	0	0	
Põltsamaa VV-kütetorustiku remont	0	0	25 400	25 400	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	383 850		1 898 154	2 655 882	1 262 877	121 389	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
RTK-muuseumi tegevtoetus	0	0	10 000	10 000	0	0	
MTÜ Kogemise rada-Roosisaar-purskkaevu ehitus	0	0	12 000	12 000	0	0	
Põltsamaa VV- ettevõtte tegevustoetus	0	0	187 700	187 700	0	0	
RTK-Linnuse teejuht	0	0	2 867	2 867	0	0	
Kultuurikapital-Linnuse teejuht	0	0	2 195	2 195	0	0	
Kultuuriministeeriumist-linnuse müüride renoveerimine	0	22 104	0	0	0	22 104	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	22 104	214 762	214 762	0	22 104	
Kokku sihtfinantseerimine	383 850	22 104	2 112 916	2 870 644	1 262 877	143 493	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	24 000	24 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 484	97 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 484	97 809
Kokku müügitulu	84 484	97 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muuseumide tegevus	6 510	7 732
Lepingulised teenused	55 546	69 127
Üüri- ja renditulud	18 891	12 651
Muud	3 537	8 299
Kokku müügitulu	84 484	97 809

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	2 870 644	1 689 674	10
Kasum varude müügist	18 906	2 340	
Muud	459	3 326	
Kokku muud äritulud	2 890 009	1 695 340	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Lähetuskulud	0	474
Kinnistute, rajatiste, hoonete ruumide majandamiskulu	176 295	176 103
Sõidukite majandamiskulud	3 390	5 896
Maksud, lõivud, trahvid	838	0
Administreerimiskulud	16 921	12 817
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	5 280	5 380
Inventari majandamiskulud	19 649	77 338
Töömasinate ja seadmete majandamiskulud	0	5 963
Mitmesugused majandamiskulud	8 948	553
Koolituskulud	610	0
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	2 879	6 754
Teavikute ja kunstiesemete kulud	365	3 283
Toiduained ja toitlustusteenused	6 185	186
Tööriided ja töötervishoid	365	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	241 725	294 747

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	189 874	107 040
Sotsiaalmaksud	64 066	35 219
Erisoodustused koos maksudega	0	246
Muud	0	653
Kokku tööjõukulud	253 940	143 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Tööjõukuludest kapitaliseeriti 24 486 eurot põhivara -Meistrite maja katuse renoveerimise kulutustesse.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 136
Muud	-2 200	1 783
Kokku muud ärikulud	-2 200	2 919

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Emaettevõtja	18 166	21 295	2,10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 897	1 212	2
Kokku nõuded ja ettemaksud	20 063	22 507	
Võlad ja ettemaksud			
Emaettevõtja	293	396	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130	53	
Kokku võlad ja ettemaksud	423	449	8

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 070 000	0	7
Kokku laenukohustised	2 070 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	2 070 000	0	2 070 000	0	7
Kokku laenukohustised	0	2 070 000	0	2 070 000	0	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Emaettevõtja	46 377		6 147	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 255		1 186	
Kokku müüdid	52 632		7 333	

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Emaettevõtja	7 515		6 147	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	880		1 186	
Kokku ostetud	8 395		7 333	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	40 589	20 245
Autokompensatsioon	318	5 277

Põltsamaa Vallavalitsuselt saadud toetused on kajastatud lisas 10.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGLE OJA	Juhatuse liige	20.05.2022
LEMBIT PAAL	Juhatuse liige	20.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Vallavara OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Põltsamaa Vallavara OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 ettevõtet 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknub 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 tehtud 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 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.

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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärteistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima 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 juhtkonnaga 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/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

21.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	21.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 280 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 319 082
Kokku	5 599 540
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 599 040
Kokku	5 599 540

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 280 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 319 082
Kokku	5 599 540
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 599 040
Kokku	5 599 540

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	55546	65.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	18891	22.36%	Ei
Muuseumide tegevus	91021	6510	7.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põltsamaa Vallavalitsus	77000358	Eesti	24000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7751390
Mobiiltelefon	+372 5222584
Mobiiltelefon	+372 5172832
E-posti aadress	loss@poltsamaa.ee
Veebilehe aadress	www.poltsamaaloss.ee