

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Põltsamaa Vallavara OÜ

registrikood: 10291205

tänavanimi, maja number: Lossi tn 1a

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48103

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

e-posti aadress: loss@poltsamaa.ee

veebilehe aadress: www.poltsamaaloss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Kasutusrent	18
Lisa 8 Laenukohustised	19
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 12 Osakapital	24
Lisa 13 Müügitulu	24
Lisa 14 Muud äritulud	24
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 16 Tööjõukulud	25
Lisa 17 Muud ärikulud	25
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 19 Seotud osapooled	26
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

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

Lisaks Põltsamaa valla suuremahuliste infrastruktuuri investeeringuprojektide elluviimisele ja turismivaldkonna koordineerimisele haldab ja arendab ettevõtte alates 01.01.2020 ka Põltsamaa lossikompleksi 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 materiaalist kultuuripärandit hariduslikel, teaduslikel ja elamuslikel eesmärkidel.

Osakapital

Põltsamaa Vallavolikogu 17.09.2020 otsusega nr 1-3/2020/59 otsustati Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali suurendamine summas 5 000 eurot ühingu olemasoleva osa nimiväärtuse suurendamise teel. Osa uus nimiväärtus: 24 000 eurot.

Mitterahalised sissemaksed osakapitali 259 700,55 eurot, millest 5 000 eurot moodustab sissemakse osakapitali ja 254 700,55 eurot ülekurss.

Äriregistris kinnitati 26.10.2020 Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali suuruseks 24 000 eurot.

Juhatus

10.01.2020 kinnitati Äriregistris Põltsamaa Vallavara OÜ kolmeliikmeline juhatus. Alates 01.05.2020 juhib ettevõtte tegevust kaheliikmeline juhatus.

Personal

Seisuga 31.12.20 töötab ettevõttes lisaks juhatuse liikmetele 2 täiskoormusega ja 2 osakoormusega (0,5) töötajat. Ehitustöölisi palgatakse vastavalt vajadusele ja hooajale.

Asukoht

Põltsamaa lossikompleks

Tegevus

Põltsamaa Vallavara OÜ põhitegevuseks on Põltsamaa valla turismiobjektide (Põltsamaa Loss, Kuningamäe ja Kamari puhkealad, viidad ja teavitustahvlid jms), taristuprojektide (tänavavalgustus, Põltsamaa linna keskväljak), piirkonna ajalugu kogu ja säilitava muuseumi igapäevatöö ja arendustegevuste koordineerimine ning ettevõtte omandis olevate objektide haldamine.

Aruandeaasta alguses muudeti ettevõtte struktuuri ja töökorraldust, mis oli vajalik ülevõetud (SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus) ja liidetud (Põltsamaa Muuseum) asutuste erinevate tegevusvaldkondade ja töökorralduse ühendamiseks, ühtlustamiseks ja optimeerimiseks.

Põltsamaa Vallavara OÜ füüsiliseks asukohaks on alates 2020. aasta algusest Põltsamaa lossikompleks, mille arendamise, haldamise ja sisutegevuste elluviimisega ettevõtte tuumikmeeskond igapäevaselt tegeleb. Vastav töömaht võeti aluseks ka töökorralduse ja personalistruktuuri optimeerimisel.

Põltsamaa lossikompleksi arendamine

Aruandeaastal oli Põltsamaa Vallavara OÜ üheks peamiseks prioriteediks Põltsamaa lossikompleksi hoonete ja õuealaga seotud jooksvad investeerimistegevused.

Riigi Tugiteenuste Keskus tegi mais 2020 positiivse rahastamise otsuse toetada Põltsamaa lossi külastuskeskkonna arendamist piirkonna konkurentsi võime tugevdamise meetme (edaspidi PKT) raames 2,494 miljoni euroga. Koos vallapoolse omaosalusega investeeritakse kompleksi rekonstrueerimisse kokku 2,934 miljonit eurot.

Seega alustati PKT suurprojekti ettevalmistustöödega (s.h. projekti käivitamine, kontseptsiooni arendamine, projekteerimistööd, hangete ettevalmistus, koristustööd, tellingute ehitus jms).

Kogu aasta vältel on aktiivselt renoveeritud 1980ndatel ehitatud hooneid ja likvideeritud nende amortiseerumisega seotud kitsaskohti (remonditud Muuseumihoone ruumid, sh koristatud ja ettevalmistatud jätkuarenduseks ka katusekorrus; rajatud Meistritemaja sadeveedrenaaž ja soojustatud vundament; renoveeritud Meistritemaja II korruse koridor, võetud see kasutusele ajutiste näituste alana ning ehitatud välja ka täiendav külastajate tualett ja viimistletud trepipüstak; paigaldatud erinevatele rendipindadele seni puudunud vee- ja elektriarvestid; alustatud Meistritemaja põhikorpuses ventilatsioonisüsteemi paigaldamist ja ATS-süsteemi täiendamist ning teostatud II korruse põhisaali ümberehitus rokokoooteemaliseks näitusealaks-seminariruumiks; paigaldatud õuealale 2 ja siseruumidesse 4 videovalvekaamerat; uuendatud restorani mööbli kulunud detailie (baaripolster, toolikatted) ja vahetatud valgustite valguskehad; ühtlustatud ja täiendatud kompleksi suunaviidad jms).

Ühtlasi heakorrastati lossikompleksi õueala (eemaldati läänenurga mullaladestus ja avati ajalooline tellispõrand ja müüriosad konserveerimiseks; piiritleti ja uuendati õueala pinnakate; teiseldata vanad valgustid ja tehti ettevalmistused uute õuevalgustite paigaldamiseks; paigutati külastajate jaoks istepingid ja korrastati terrass; hangiti hooajaline konteinerhaljastus; avati suvehoojal igapäevaseks kasutamiseks kirikuvärv, sh ehitati sellele turvakatus jms).

Aruandeaastal alustati ka Põltsamaa lossikompleksi ajaloolise hoonestuse (konvendihoone ja väravahoone) konserveerimise ja rekonstreerimisega ning tervikliku külastuskeskuse väljaarendamist. Juulis alanud ja novembrini kestnud koristustööde tulemusel on mõlemad hooned suurarenduseks ettevalmistatud, vabastatud varinguladestustest ja võsast ning tagatud ehitustegevuseks vajalik ligipääs. Konvendihoonest veeti välja 130 veoautokoormat ehk ca 1500 tonni varinguprahti ning teist samapalju sorteeriti ja ladustati taaskasutamiseks pae- ja telliskivimaterjali. Tööde käigus puhastati varinguladestustest (mis kohati kõrgusid 2-4 meetrini) kogu konvendihoone sisemus, säilinud korrusetasapinnad ja keldrid ning jõepoolne paraadsisepääs. Peale koristustöö lõppu algas

varisemisohtlike lossimüüride sisemuse kindlustamine puittellingutega, et tagada ohutus ja müüridele ligipääs nii PKT suurprojekti ajal ja aastaid hiljem (müüritööde maht on märksa suurem kui võimalik teostada PKT projekti raames).

Lossikompleksi rendipindadel tegutses seisuga 31.12.2020 kokku 6 rentnikku: Orkla Eesti AS (Veinikelder), Katre Meistrikoda OÜ, Puuhabe OÜ, MTÜ Põltsamaa Kunstiselts, MTÜ Põltsamaa Käsitööselts, OÜ Eesti Papagoi.

Põltsamaa Muuseum ja Turismiinfopunkt

Paralleelselt ehitustegevusega alustati ka lossikompleksi kui tervikliku külastuskeskuse väljaarendamist, panustati tootearendusse, elavdati turundustegevusi ja aktiveeriti koostööd kompleksis ja piirkonnas tegutsevate ettevõtjatega. Aastat iseloomustab koroonapiirangute mõju, mille tõttu oli omapindade (restoran, seminariruum, õueala) lühirent ja turismigruppide külastusaktiivsus senisega võrreldes madalam ning suurürituste arv piiratud, kuid samas oli suvine üldine Põltsamaa lossikompleksi külastatavus 2020. hooajal üleootuste aktiivne.

Aruandeaasta esimesel poolaastal remondis olnud muuseum ja turismiinfopunkt taasavati 2020. aasta juulis. Ehitustööde käigus kaasajastati personali tööruumid ja külastusalad, sh parandati ligipääsetavust (invapandus ja -tõstuk). Sama arendustegevuse raames uuendati ka püsiekspositsioon ning kaasajastati meenetemüügi kontseptsiooni muuseumipoe avamise näol, sh laiendati oluliselt ka tootevalikut, arendati välja mitmeid kohalootunnustega omatoodeid, kaasati piirkonna ettevõtjaid vahendusvõrgustikku ning juurutati rida mugavusteenuseid (kaardimaksevõimalus, kassasüsteemi, kohvi ja pakendatud toidu kaasamüük jms).

Sisutegevuste poole pealt on aasta jooksul lisaks varasematele traditsioonilistele üritustele (Muuseumiöö, Koduloopäev, Eesti lipu päev) ellukutsutud ka mitmed uued külastusprogrammid ja tunnusüritused, mis on pälvinud positiivse tagasside ja aktiivse külastatavuse (sügisene koolivaheaajaprogramm, Perepäev, Lumekuningriik). Sisutegevuste pakumisse on kaasatud ka lossis tegutsevaid rentnikke (ühispaketid Papagoi Teatriga, Mardilaada korralduslik tugi jms).

Muuseumitöö raames on uuendatud püsiekspositsioon ja tehtud tehniline ettevalmistus arhiiviruumi kaasajastamiseks. Arendustöö tulemusel on leevenenud muuseumitegevuse seni peamine kitsaskoht – ruumipuudus. Aruandeaastal on laiendatud ekspositsioonipinda ca 200 m² võrra, sh võetud kasutusele ajutiste näituste ala Meistritemaja Galeriikoridori näol ning jõutud lõpusirgele rokokookeemalise eksposiaal-seminariruumi väljaehitamisega. Õuealal avati sügisel Põltsamaa Lossi 250. juubelikümnnendit tähistav väligalerii. Jätkatud on muuseumikogu korrastamise, fotokogu digiteerimisega ja muuseumide infosüsteemi MuIS sisestamisega (täiendatud ligi 1000 kannet) ning piirkonna ajaloo kogumisega.

Poole aasta jooksul külastas muuseumi ca 7000 inimest, mida on rohkem kui eelnevate aastate 12 kuu külastused kokku (2018 vastavalt – 6200 in, 2019 – 6300 in). Lossi õueala ja sellel toimunud üritusi külastas kokku ca 9700 ja lossikompleksis tegutsevaid rentnike kokku ca 19 600 inimest.

Arendusaasta jooksul lossikompleksi ja muuseumi ehitus- ja sisutegevusteks edendamiseks taotleti rahastust ja/või koordineeriti projektitegevusi kokku investeeringumahus 2 966 013 eurot, millest 2 801 655 euro ulatuses tehti positiivne rahastusotsus. Toetusraha taotleti järgmiste tegevuste elluviimiseks:

Toetusmeede	Summa	Rahastaja	Otsus	Tegevus
Piirkonna konkurentsivõime tugevdamine	2 494 177 eur	Riigi Tugiteenuste Keskus	Positiivne	Põltsamaa linnusekompleksi külastuskeskkonna arendamine
Põltsamaa valla kaasav eelarve 2020	50 000 eur	Põltsamaa Vallavalitsus	Positiivne	Investeering lossitorni vaateplatvormi avamisse
Kultuurkapitali sihtostarbeline toetus	868 eur	Eesti Kultuurkapital	Positiivne	Väligalerii avamine lossihoovi
Muinsuskaitseameti muuseumide kiirendi (I voor)	38 200 eur	Kultuuriministeerium	Positiivne	Rokokooteemalise näituseala-seminariruumi avamine
Muuseumide tegevustoetus	10 000 eur	Kultuuriministeerium	Positiivne	Muuseumitöö edendamiseks
Muinsuskaitseliste uuringute toetus	1 500 eur	Kultuuriministeerium	Positiivne	Müüri- ja õueala uuringud
Muinsuskaitseameti avariitööde voor	22 104 eur	Kultuuriministeerium	Positiivne	Lossi keldriava võlvide konserveerimine
Muinsuskaitseameti põhivoor	68 806 eur	Kultuuriministeerium	Positiivne	Lossimüüride ja keldri laevade konserveerimine
Põltsamaa valla kaasav eelarve 2021	17 900 eur	Põltsamaa Vallavalitsus	Positiivne	Vallikraavide korrastamine 2021. aasta kevadel
MATA toetus	105 000 eur	Riigi Tugiteenuste Keskus	Positiivne	Muuseumi remont
Kultuuripärandi arendamise meede	6 958 eur	Kultuuriministeerium	Mitte rahastatud	Muuseumikogu digitaliseerimine
Muinsuskaitseameti muuseumide kiirendi (II voor)	49 400 eur	Kultuuriministeerium	Mitte rahastatud	Muuseumihoone II korruse näituseala arendus
EAS turismi ärimudelite meetme ettevalmistus	128 000 eur	Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	Suleti vooru rahastuslimiidi täitumisel	Lossitorni lift

Põltsamaa valla taristuprojektid

Põltsamaa Vallavara OÜ on suurim infrastruktuuri projektide elluviija Põltsamaa vallas. Viimase 10 aasta investeeringuprojektide maht kokku on ca 13,5 miljonit eurot (millest toetus ca 83%), hõlmates kokku 13 projekti, milledest 9 (summas 5,9 milj) on olnud viimase 3 aasta ehk ühinemisjärgse valla aegsed ja osaliselt üle tulnud projektid. Eeltoodule lisandub 2020. aastal toetust saanud Põltsamaa lossikompleksi 2,93 miljoniline investeeringuprojekt ning keskväljaku arendus (sh Roosisaar, turutanav).

Enamike taristuprojektide (v.a. lossikompleks) taotluste koostamine, projektijuhtimine, hangete läbiviimine jms on olnud Põltsamaa Vallavalitsuse arengu- ja planeerimisosakonna korraldada ja vastutada.

Aruandeaastal lõpetati Kamari järve veelaauakeskuse rajamine, mille raames rajati järvepealne Eesti ainus (5-mastiline) ringkaablipark, 2-mastiline kaablipark, administratiivhoone, madalseiklusrada koos pallimänguväljakute, parkla jm toetava taristuga. Kompleksi haldamiseks viidi läbi riigihange „Põltsamaa

veelauakeskuse haldamine" (viitenumber 217078) ning selle alusel on sõlmitud kontsessioonileping Wakepark OÜ-ga (registrikood 14873683) veelauakeskuse haldamiseks ja arendamiseks. Lepingu periood on 5 aastat, vahemikus 06.01.2020- 05.01.2025, mida on võimalus pikendada kuni 5 aastat. Lepinguga on Wakepark OÜ (edaspidi haldaja) võtnud Kamari veelauakeskuses WPark mitmeid teenuse arendamise ja investeerimiskohustusi (5 aasta investeering kokku summas 500 000 eurot). Kompleksi käivitamiseks loodi Wakepark OÜ poolt 2020. aastal 23 töökohta, sh ka hooajatöötajad.

Jätkunud on Kuningamäe puhkeala arendustegevused, kus elluviimisel on 4-aastane (2019-2022) Kultuuriministeeriumi poolt rahastatav Regionaalsete tervisespordikeskuste väljaarendamise toetamise projekt. 2020. aastal jätkati selle raames valgustite uuendamise ja täiendamisega (terviserajad + mäenõlv); asfalteeriti osa terviserajast, ca 830 m pikkusega ring suviseks rulluisutamiseks, -suusatamiseks jms; ehitati välja mäelaua, -suusa õppenõlv, mille raames teostati pinnase- ja elektritööd, paigaldati tõstuk; osteti uus suusarajamasin. Lisaks sai välja rendatud Kuningamäe keskuse koduleht: <https://kuningamagi.ee/>.

Tänavavalgustuse projekti viiakse ellu Sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt rahastatud Ühtekuuluvusfondi meetme raames. 2020. aastal valmis Põltsamaa linna ning Puurmani alevikku, Pikknurme ja Laasme küla puudutav rekonstrueerimise tehnoloogiline projekt ning alustati ehitustöödega. Kokku läheb rekonstrueerimisele ca 1400 tänavavalgustit ja projekti tulemusel saavutatav keskmine energiasääst aastas saab olema 533 MWh/a, mis teeb keskmiseks aastaseks kokkuhoiuks ca 64 000 eurot.

Valla turismitöö koordineerimine

Põltsamaa Vallavara OÜ ülesandeks on ka Põltsamaa valla turismivaldkonna arendustegevuste koordineerimine, turismiinfo jagamine piirkonna turismiettevõtjatele ja külastajale, turismiteenuste arendamine ning sihtkoha tuntuse ja atraktiivsuse suurendamine. Sellega seoses teostatakse erinevaid tegevusi Leader projekti „Põltsamaa turismivõrgustiku koostööprojekt – Põltsamaal on põnev“ raames: valla turismiteenusepakujate kohtumised 2x aastas, Airbnb infopäev, valla turismitrükise koostamine. Teise käimasoleva Leader-projekti raames „Põltsamaa valla kohaturundusstrateegia ja brändi väljatöötamine“ valmis valla uus visuaalne identiteet (logo) ning on planeerimisel uued infotahvlid. 2020. aastal jõudis lõpule ühisprojekt „Jõgevamaa ühisturundamine turismimessidel“ koos Jõgevamaa Arendus- ja Ettevõtluskeskusega (JAEK) ning kolme maakonna atraktsiooniga.

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 2020. aasta turundus tugevalt veebipõhine.

Põltsamaa Loss on partner ka Eesti Linnuste Liidu ühisturundusprojektis Linnus+, olles seeläbi välja töötanud linnuseid ühendava sooduskaardi ja infotrükise.

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.

Finantssuhtarv	Valem	2020	2019
Puhas käibekapital ehk töökapital (eurot)	Käibevara–Lühiajalised kohustused	345374	340 334
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja/Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/Lühiajalised kohustused	2,01	1,48
Maksevalmidusekordaja (kordades)	Raha/Lühiajalised kohustused	0,55	0,26
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,08	0,24
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmiised varad	33,40%	69,82%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	38,97%	86,86%
Omakapitalis suhtarv	Omakapital/Bilansimaht	92,29%	75,73%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187 294	183 562	2
Nõuded ja ettemaksed	495 939	863 408	3
Varud	4 700	5 105	4
Kokku käibevarad	687 933	1 052 075	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 756 168	1 880 351	6
Kokku põhivarad	3 756 168	1 880 351	
Kokku varad	4 444 101	2 932 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	200 000	8
Võlad ja ettemaksed	342 559	511 741	9
Kokku lühiajalised kohustised	342 559	711 741	
Kokku kohustised	342 559	711 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 000	19 000	12
Ülekurss	405 763	151 062	
Kohustuslik reservkapital	1 900	1 500	
Muud reservid	389 421	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 048 723	472 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 231 735	1 576 329	
Kokku omakapital	4 101 542	2 220 685	
Kokku kohustised ja omakapital	4 444 101	2 932 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	97 809	76 786	13
Muud äritulud	1 695 340	1 699 326	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	4 439	
Mitmesugused tegevuskulud	-294 747	-75 375	15
Tööjõukulud	-143 158	-33 293	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120 590	-91 086	6
Muud ärikulud	-2 919	-4 492	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 231 735	1 576 305	
Muud finantstulud ja -kulud	0	24	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 231 735	1 576 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 231 735	1 576 329	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-1 406 176	-1 650 198	11
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	73 503	90 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-100 938	16 344	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 231 735	1 576 305	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	120 590	91 086	6
Muud korrigeerimised	-1 406 176	-1 645 706	11,17
Kokku korrigeerimised	-1 285 586	-1 554 620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 693	-18 010	3
Varude muutus	405	-5 105	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82 543	2 102	5,9
Muud rahavood äritegevusest	4 687	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-38 909	672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 603 697	-1 293 738	6
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 846 314	785 064	11
Laekunud intressid	24	18	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	242 641	-508 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-200 000	0	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 864	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	203 864	
Kokku rahavood	3 732	-304 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 562	487 682	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 732	-304 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187 294	183 562	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	15 000	282 209	511		1 111 159	1 408 879
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	15 000	282 209	511		1 111 159	1 408 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 576 329	1 576 329
Emiteeritud osakapital	5 000	147 717				152 717
Muud muutused omakapitalis	-1 000	-278 864	989		-638 365	-917 240
31.12.2019	19 000	151 062	1 500		2 049 123	2 220 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 231 735	1 231 735
Emiteeritud osakapital	5 000	254 701				259 701
Muud muutused omakapitalis			400	389 421	-400	389 421
31.12.2020	24 000	405 763	1 900	389 421	3 280 458	4 101 542

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 aastaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2020.a.ja lõppes 31.detsembril 2020.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 jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse varaobjektid soetusmaksumusega alates 5000 eurot (kuni 31.12.2015.a. 2000 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 komponentidel 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. Palgakulude kapitaliseerimiseks tehakse kanded kontorühma 507 kreditiisse.

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 raamatupidamiskohustustase üksuse tegevjuhtkond põhivara allahindluse aktil.

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 investeeringu-(renoveerimis-) plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooni muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatavalt. 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 tulemiaruanDES 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 tulemiaruanDE 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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruanDES kuluna.

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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

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 kohustised

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 suurust 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 õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	308	0
Arveldusarve jääk SEB pangas	186 986	183 562
Kokku raha	187 294	183 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 958	81 958	5
Saamata sihtfinantseerimine	383 850	383 850	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 939	495 939	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	138	138	
Ostjatelt laekumata arved	138	138	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 698	3 698	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 560	35 560	5
Muud nõuded	24	24	
Intressinõuded	24	24	
Saamata sihtfinantseerimine RTK-lt	823 988	823 988	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	863 408	863 408	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	4 700	5 105
Kokku varud	4 700	5 105

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		54		
Käibemaks	81 958		35 560	
Üksikisiku tulumaks		2 168		272
Erisoodustuse tulumaks				15
Sotsiaalmaks		3 944		476
Kohustuslik kogumispension		90		7
Töötuskindlustusmaksed		232		9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 958	6 488	35 560	779

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	11 204	1 849 978	188 187		203 919	2 253 288
Akumuleeritud kulum		-1 090 857	-88 641			-1 179 498
Jääkmaksumus	11 204	759 121	99 546		203 919	1 073 790
Ostud ja parendused		5 295	18 754		1 494 484	1 518 533
Amortisatsioonikulu		-70 544	-20 455		-87	-91 086
Ümberliigitamised		431 422	113 115		-544 537	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		431 422	113 115		-544 537	
Muud muutused	-6 509	-430 207	-184 170			-620 886
31.12.2019						
Soetusmaksumus	4 695	1 820 802	112 884		1 153 779	3 092 160
Akumuleeritud kulum		-1 125 715	-86 094			-1 211 809
Jääkmaksumus	4 695	695 087	26 790		1 153 779	1 880 351
Ostud ja parendused			9 801	27 364	1 574 508	1 611 673
Amortisatsioonikulu		-110 638	-7 092	-2 860		-120 590
Ümberliigitamised		2 257 146		3 500	-2 260 646	
Muud muutused	12 311	290 798		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		-1 236 353	-93 186	-2 860		-1 332 399
Jääkmaksumus	17 006	3 132 393	29 499	104 729	472 541	3 756 168

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	4 680	3 096
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	2 880	0

1-5 aasta jooksul	8 640	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	2 049 594	0
Kokku	2 049 594	0

Kasutusrendi tulu 3000 eurot on saadud Jõgeva-Põltsamaa gaasitrassi rendist. Rendi suuruseks on lepingu kohaselt 1500 eurot poolaastas. Gaasitrassi bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2020 0 eurot. Rendileping sõlmiti 2016. aastal tähtajatult. Mõlemal poolel on õigus leping ennetähtajaliselt üles öelda teatades sellest teisele Poolele vähemalt 6 kuud ette.

Kamari Veelauakeskuse rent alates juuni 2020. 240 eurot kuus, aluseks Kontsessioonileping veelauakeskuse haldamiseks. Kokku kasutusrendi tulu 2020.a. 1680 eurot

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	0	57

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Põltsamaa Vallavalitsuselt	200 000	200 000			0	euro	31.12.2019	19
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Laenukohustised kokku	200 000	200 000						

Laen maksti tagasi 17.jaanuar 2020.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	313 116	313 116	
Võlad töövõtjatele	455	455	
Maksuvõlad	6 488	6 488	5
Kultuuriministeeriumilt	22 104	22 104	11
Põltsamaa vallale võlg	396	396	19
Kokku võlad ja ettemaksed	342 559	342 559	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	244 445	244 445	
Võlad töövõtjatele	1 653	1 653	
Maksuvõlad	779	779	5
Põltsamaa valla ettemaks	259 700	259 700	19
Põltsamaa vald	5 164	5 164	19
Kokku võlad ja ettemaksed	511 741	511 741	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 623 966	1 638 187
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	655 992	409 547
Hankijatega sõlmitud lepingud	1 381 270	711 854
Kohustuslikku reservfondi kandmiseks	500	400
Kokku tingimuslikud kohustised	4 661 728	2 759 988
Tingimuslikud varad		
Põhivara sihtfinantseerimisena saadavad toetused	1 636 184	1 622 118
Põltsamaa VV OF põhivara soetamiseks(sissemaksed osakapitali)	412 500	625 000
Kokku tingimuslikud varad	2 048 684	2 247 118

VV-vallavalitsus

OF- omafinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavad toetused summas 1636184 eurot koosneb:

*"Regionaalsete tervisespordikeskuste väljaarendamise toetus perioodil 2019-2022"

Kuningamäe terviseradadele 40000 eurot.

*Põltsamaa keskväljaku 1.etapp Roosisaar 113034 eurot Riigi Tugiteenuste keskusest (RTK)

*Põltsamaa keskväljaku 2.etapp Turutänav 138150 eurot Riigi Tugiteenuste keskusest (RTK)

*Tänavavalgustuse renoveerimine KIK toetus - 495000 eurot

*Lossi PKT projekt Riigi Tugiteenuste Keskusest 850000 eurot

Põltsamaa VV-lt saadavad omafinantseeringute summad moodustasid aruandeaasta lõpus 412500 eurot (Põltsamaa VV kinnitatud 2021.a. eelarve järgi):

*Lossi PKT projektile 150000 eurot

*Lossimüüride konserveerimine 50000 eurot

*Kuningamäe puhkeala arendus 40000 eurot

*Muuseumi ja turismiinfopunkti toetus 105500 eurot

*Meistrimaja katuse vahetus, ATS- ja ventilatsioonisüsteem 67000 eurot

Siduvad kohustised hankijatega on sõlmitud lepingutest seisuga 31.12.2020 järgmised (käibemaksuga summades):

*01.10.2020 Põltsamaa Valla tänavavalgustuse renoveerimine 1305117 eurot, millest kasutati 2020 aastal 376091 eurot ja aastasse 2021 jäi 929026 eurot

*16.12.2020 Põltsamaa Keskväljaku renoveerimise 1 etapp-Roosisaar 452244 eurot, 2020 aastal ei teostatud ühtegi tööd, kogu summa jäi 2021 aastal teostamiseks.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019		Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
KIK-ÜVK V-Kamari projektile		185 000	185 000				
KIK- ÜVK Kalana projektile		162 886	162 886				
RTK- tänavavalgustuse projektile		22 573	22 573				
RTK-Kamari järve veelauakeskuse rajamine			823 988		823 988		
Põltsamaa VV-Kamari järve veelauakeskuse rajamisele		263 469	263 469				19
Põltsamaa VV-Kuningamäe puhkeala arendamiseks		36 136	36 136				19
Põltsamaa VV- valla uue tänavavalgustuse projektile		30 000	30 000				19
Põltsamaa VV-Põltsamaa loss		20 000	20 000				19
Põltsamaa VV-Põltsamaa muuseum		65 000	65 000				19
SA Puurmani Mõis-tänavavaalgustuse üleandmine, mitterahaline,			23 251	23 251			19
SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus-tänavavalgustuse üleandmine, mitterahaline			17 895	17 895			19
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		785 064	1 650 198	41 146	823 988		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Eesti Terviserajad		40 000	40 000				
Põltsamaa VV-Kamari järveäärse pinna korrastamiseks		5 000	5 000				19
Põltsamaa Varahalduse OÜ-V-Kamari veeprojektile		3 830	3 830				19
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		48 830	48 830				
Kokku sihtfinantseerimine		833 894	1 699 028	41 146	823 988		

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded				Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
RTK- Kamari järve veelaauakeskus	823 988	823 988	224 653		224 653		
RTK- tänavavalgustus projekt		28 848	188 046		159 197		
Põltsamaa VV-muuseumi arendus		30 000	30 000				19
Põltsamaa VV- Lossi PKT		190 000	190 000				19
Põltsamaa VV - tänavavalgustus		150 000	150 000				19
Põltsamaa VV - Kuningamäe puhkeala arendus		40 000	40 000				19
Põltsamaa VV -Lossi arendus		50 000	50 000				19
RTK- Kamari järve projekt		533 477	533 477				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	823 988	1 846 313	1 406 176		383 850		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Põltsamaa VV muuseumi tegevuskulud		104 400	104 400				19
Kultuuriministeeriumilt Rokokoo teematoa tegemine		38 200	38 200				
Põltsamaa Vallalt Põltsamaa lossi müüride renoveerimine		100 000	100 000				19
Eesti Terviserajad		40 000	40 000				
Eesti kultuurikapitalilt Põltsamaa lossi tutvustamine läbi ajaloo prisma		898	898				
Kultuuriministeeriumist linnuse müüride renoveerimine		22 104				22 104	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		305 602	283 498			22 104	
Kokku sihtfinantseerimine	823 988	2 151 915	1 689 674		383 850	22 104	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	24 000	19 000
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaastal suurendati Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 17.09.2020 nr 1-3/2020/59 Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali 5000 euro võrra ja üle-kursiga 259700,55 eurot, mitterahalise sissemaksena, milleks loeti: Põltsamaa Vallavara OÜ ainuosanik Põltsamaa vald võõrandab otsustuskorras Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali mitterahalise sissemaksena oma varalised õigused (nõuded) nimetusega tänavavalgustuse taristu Põltsamaa Vallavara OÜ vastu summas 259 700,55 eurot		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 809	76 786	
Kokku müügitulu	97 809	76 786	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veemajandus EMTAK 36001	0	18 523	
Kanaliseerimis- ja veevarustamismajandus EMTAK37001	0	19 358	
Elamumajandus EMTAK 68321	0	655	
Muud EMTAK9609	7 415	22 802	
Lepingulised tööd EMTAK9609	58 140	15 448	19
Muuseumide tegevus EMTAK91021	32 254	0	
Kokku müügitulu	97 809	76 786	

Real "muud" on näidatud teenuste vahendamine Põltsamaa Sport SA-le ja Kasutusrenditulu gaasitrassi rendi eest Adven Eesti OÜ-lt 3000 eurot ja Kamari Veelauekeskuse kasutusrendi tulu 1680 eurot.

"Lepingulised tööd" on osutatud tööd ja teenused Põltsamaa Vallavalitsusele, mis sisaldab tänavavalgustuse elektri kulu.

Real "muuseumide tegevus" on näidatud lisaks muuseumi tuludele ja lossikompleksi ruumide renditulu ja käitus.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 689 674	1 699 028	11
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	298	
Kasum varude müügist	2 340	0	
Muud	3 326	0	
Kokku muud äritulud	1 695 340	1 699 326	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Lähetuskulud	474	0
Rajatiste majandamiskulud	90 394	46 605
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulu	85 709	6 097
Sõidukite majandamiskulud	5 896	1 584
Maksud, lõivud, trahvid	0	1 788
Administreerimiskulud	12 817	2 925
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	5 380	2 513
Inventari majandamiskulud	77 338	13 299
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	5 963	23
Mitmesugused majandamiskulud	553	380
Koolituskulud	0	161
Ürituste ja näituste korraldamise kulud	6 754	0
Teavikute ja kunstiesemete kulud	3 283	0
Toiduained ja toitlustusteenused	186	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	294 747	75 375

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	107 040	24 798
Sotsiaalmaksud	35 219	8 353
Erisoodustused koos maksudega	246	0
Muud	653	142
Kokku tööjõukulud	143 158	33 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 136	0
Mitterahaline sihtfinantseerimine	0	4 492
Muud	1 783	0
Kokku muud ärikulud	2 919	4 492

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu SEB pangalt	0	24
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	24

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	21 295	396	2 003	264 864
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 212	53	1 695	

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Põltsamaa Vallavalitsus	200 000

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Põltsamaa Vallavalitsus	200 000	0	euro	31.12.2019.

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	6 147	58 140	6 092	15 448
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 186	2 279	8 278	18 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 245	3 607
Autokompensatsioon	5 277	0

Info emaettevõttelt saadud toetuste kohta on lisas 11.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Põltsamaa Vallavara OÜ juhib ja kordineerib Põltsamaa turismiinfo- ja muuseumi tegevust ning arendab Põltsamaa lossi renoveerimist. Alustati Põltsamaa keskväljaku renoveerimisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2021

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGLE OJA	Juhatuse liige	19.04.2021
LEMBIT PAAL	Juhatuse liige	20.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Vallavara OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Põltsamaa Vallavara OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 auditiprotseduureid 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, väärresistide 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

Auditoortetvõtja tegevusloa number 51

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

20.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	20.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 048 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 231 735
Kokku	3 280 458
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 280 458
Kokku	3 280 458

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 048 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 231 735
Kokku	3 280 458
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 280 458
Kokku	3 280 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	65632	67.10%	Jah
Muuseumide tegevus	91021	32177	32.90%	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 5172832
Mobiiltelefon	+372 5222584
E-posti aadress	loss@poltsamaa.ee
Veebilehe aadress	www.poltsamaaloss.ee