

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus

registrikood: 80213342

tänav a nimi: Roosikrantsi tn

maja number: 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 6406780

faks: +372 6406789

e-posti aadress: info@harjuytk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	11
Bilanss	11
Tulemiaruanne	12
Rahavoogude aruanne	13
Netovara muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Muud nõuded	18
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 8 Võlad tarnijatele	19
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 10 Muud võlad	19
Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud	20
Lisa 12 Annetused ja toetused	20
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 14 Muud tulud	21
Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud kulud	23
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE 2017

MTÜ Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus, endise nimega MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskus (edaspidi ka: PEÜTK) korraldab Harju maakonna ühistransporti alates 2005. aasta algusest. PEÜTKi asutajateks olid 25 Harju maakonna omavalitsust ja riigi esindajana Harju Maavalitsus, asutamiskoosolek toimus 28. septembril 2004. aastal. Harju Maavalitsusega 29. detsembril 2004.a sõlmitud halduslepinguga on Harju Maavalitsus volitanud maakondliku ühistranspordi (bussiliikluse) korraldamise Harju maakonnas PEÜTKile. Harju maakonnas anti PEÜTKile üle ühistranspordiseadusest tulenevad ülesanded ja nende täitmiseks vajalikud vahendid. Vedajale kehtestati aruandekohustus ja sanktsioonid, pidevalt toimub piletitulu laekumise ja liinitöö näitajate analüüs PEÜTKi poolt. 2017. aasta septembris alustati naabermaakondade omavalitsustega ühinemisläbirääkimisi, mille eesmärgiks oli luua üks Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus. Läbirääkimiste tulemusel liitusid Läänemaa kolm omavalitsust, Harjumaa 16 omavalitsust, Raplamaa kolm omavalitsust ja Lääne-Virumaa seitse omavalitsust üheks keskuseks, mis alustas tööd 2018. aasta 1. jaanuarist.

MTÜ Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus kureerib alates detsembrist 2017 laevaliiklust Vormsi saare liinil Sviby-Rohuküla-Sviby.

PEÜTKi büroos Tallinnas aadressil Roosikrantsi 12/1 töötas 2017. aastal üheksa inimest.

PEÜTKi 2017. majandusaasta tööjõulukulud olid 294,2 tuh eurot, sealhulgas tegevdirektorile arvestatud tasu 27,4 tuh eurot, juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal 13 tuh eurot ja juhatuse esimehele summas 3,6 tuh eurot, revisjonikomisjoni liikmetele maksti 0,6 tuh eurot.

Bilansimahuks oli 4 431,6 tuh eurot seisuga 31.12.2017, aruandeaasta tulemiks 404,5 tuh eurot. Bilansis kajastatud rahajääk vastab kassa inventuuri aktile ja pangakinnituskirjadele. Nõuded ja kohustised on aasta lõpu seisuga korrektselt inventeeritud ja õigesti kajastatud. Nõuded ja ettemaksed on 622,9 tuh eurot (võrreldes 2016. aastaga suurenenud 104,7 tuh euro võrra).

Võlad ja ettemaksed on 1 412 tuh eurot (võrreldes 2016. aastaga suurenenud 615,9 tuh euro võrra). Raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, tulemiaruandest, rahavoogude aruandest kaudsel meetodil, netovara muutuste aruandest ja raamatupidamise aastaaruande lisadest.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril 2017.a.

Arvnäitaja nimetus/aasta	2017	2016	2015
Tegevustulud (tuh eurot)	8 643,9	8 002,9	7390.9
Tegevustulude kasv (2017.a - 2016.a)/2016.a*100	8,01%	8,28%	5,17%
Puhastulem (tuh eurot)	404,5	595,6	570.4
Tulemi kasv (2017.a - 2016.a)/2016.a*100	-32,1%	4,4%	17,5%

Rentaablus (tulem/tegevustulud*100)	4,68%	7,44%	7,72%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	3,14	4,28	3,99
ROA (puhastulem/varad*100)	9.13%	17,46%	21,16%

TEGEVUSED

Avaliku liiniveoga seotud tegevused

2017. aastal osutasid avalikku bussiveoteenust Harju maakonnas maakonnaliinidel ATKO Liinid OÜ, AS Samat, AS Temptrans ja AS Hansabuss.

Teostati liinivedu 6 581,61 tuh km ulatuses. Sellest avalikku liinivedu teostati Harjumaal järgmiselt: idasuunal 1 560,21 tuh km, lõunasuunal 1 981,56 tuh km, läänesuunal 2 229,21 tuh km, põhjasuunal 676,51 tuh km ja edelasuunal 134,12 tuh km.

Kokku on vedajatele avaliku teenindamise lepingute alusel makstud 5 079,40 tuh eurot, mis jaguneb järgmiselt: idasuund (ATKO Liinid OÜ) 1 720,77 tuh eurot, lõunasuund (AS Samat) 1 216,5 tuh eurot, läänesuund (ATKO Liinid OÜ) 1 355,19 tuh eurot, põhjasuund (AS Temptrans) 661,04 tuh eurot, edelasuund (AS Hansabuss) 125,90 tuh eurot.

Sõitjate arv riigi poolt doteeritavatel avalikel liinidel oli 3 498,8 tuh, sellest idasuunal 623 tuh, lõunasuunal 1 007,6 tuh, läänesuunal 1 231,7 tuh, põhjasuunal 569,7 tuh, edelasuund 66,8 tuh.

31. detsembri 2017. a seisuga oli maakonnas kokku 154 avalikku bussiliini (riigieelarvest ning kohalikust eelarvest doteeritavad liinid).

Nendest doteeriti:

70 liini riigieelarvelistest vahenditest ning need jagunesid vastavalt suundadele järgnevalt: idasuunal 17 liini, lõunasuunal 19 liini, läänesuunal 24 liini, põhjasuunal kolm liini ja edelasuunal seitse liini. Nende 70 liini hulgas on 11 liini, mida lisaks riigieelarvelistele vahenditele doteeritakse ka kohalike omavalitsuste eelarvetest.

84 liini rahastatakse 100% kohalike omavalitsuste poolt eraldatavatest vahenditest ning need jagunesid järgnevalt: Viimsi vallas 11 liini, Jõelähtme vallas 13 liini, Kose vallas seitse liini, Rae vallas 10 liini, Saue vallas 10 liini, Keila linnas kaks, Keila vallas kaheksa, Harku vallas 10 ja Kohila vallas 13 liini.

Kommertsliine oli seisuga 31. detsember 2017.a kokku 20.

Aruandeaasta jooksul toimus kõikidel suundadel sõiduplaanide korrigeerimist ja sõiduaegade muutmist, et tagada parem teenus sõitjatele.

Jätkati 2012. aastal läbi viidud riigihangete tulemusena avaliku teenindamise lepingute alusel kolmes liinigrupis maakonna avalikel bussiliinidel ühistransporditeenuse tellimist. Muudeti lõunasuuna lepingu alusel töömahtu ning avati edelasuund.

Koostöö kohalike omavalitsustega

Kümme kohalikku omavalitsust - Viimsi, Jõelähtme, Kose, Rae, Saue (Nissi, Kernu), Lääne-Harju (Keila), Harku ja Kohila vald ning Keila ja Maardu linn on halduslepingute alusel PEÜTKle üle andnud erinevate haldusülesannete täitmisega seotud kohustised ja rahalised vahendid. Ülesannete üleandmiseks alustati läbirääkimisi kolme omavalitsusega.

Riigihanked

2017. aastal viidi läbi riigihanked Kohila valla, Keila linna ja maakonna Edela suuna põhiliinidele teenindaja leidmiseks. Hangete tulemusena alustati teenuse osutamist 01.09.2017. a Kohila vallas (kestus 48 kuud), 01.09.2017. a Keila linnas (kestusega 36 kuud) ja 14.09.2017. a maakonna Edela suuna põhiliinidel (kestusega 60 kuud). 2017. aastal alustati ettevalmistust põhiliinide põhjasuuna hanke ettevalmistamiseks.

Idasuund

Jõelähtme vallaga toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine vastavalt sõlmitud halduslepingule. Valla siseliinidel teostatud töömaht oli 131,96 tuh km. ATKO Liinid OÜ-le on tasutud veoteenuse osutamise eest 170,20 tuh eurot.

Kuusalu vallaga uuendati õpilaste veolepingut õppeperioodiks 2016/2017, mille alusel toimus maakonna avalike liinide doteerimine. Koostöös Kuusalu ja Jõelähtme Vallavalitsustega viidi 2016/2017 õppeperioodiks sisse täiendavad muudatused õpilaste veo korraldamisel, millega tagati õpilaste vedu Loo ja Kostivere piirkonnast Kuusalu kooli avalike bussiliinidega.

Viimsi vallaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine.

Valla siseliinidel teostatud töömaht oli 536,15 tuh km. Hansa Bussiliinid AS-ile on tasutud veoteenuse osutamise eest 479,00 tuh eurot.

Läänesuund

Lääne-Harju (Keila) vallaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine. Valla siseliinidel teostatud töömaht oli 25,93 tuh km. ATKO Liinid OÜ-le on tasutud veoteenuse osutamise eest 46,16 tuh eurot.

Keila linnaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine. Linna siseliinidel teostatud töömaht oli 55,50 tuh km. SAMAT AS-ile on tasutud veoteenuse osutamise eest 48,99 tuh eurot.

Harku vallaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine. Valla siseliinidel teostatud töömaht oli 84,73 tuh km. ATKO Liinid OÜ-le on tasutud veoteenuse osutamise eest 90,61 tuh eurot.

Saue vallaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine. Valla siseliinidel teostatud töömaht oli 67,28 tuh km. AS-ile Samat on tasutud veoteenuse osutamise eest 114,22 tuh eurot.

Saue ja Harku vallaga pikendasime kokkulepet maakonna avaliku bussiliini 112 doteerimiseks. Dotatsiooni summa kokku oli 29,96 tuh eurot.

Pikendati lepingut Lääne Maavalitsusega, mille alusel doteeritakse Harju maakonna avaliku bussiliini 146 Läänemaa osa. Lääne Maavalitsus doteerib Nõva bussiliini korraldamist 4,58 tuh euroga.

Lõunasuund

Kose vallaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine. Valla siseliinide liiniläbisõit oli kokku 180,93 tuh km. ATKO Liinid OÜ-le on tasutud veoteenuse osutamise eest 226,69 tuh eurot.

Pikendati kokkulepet Kose Vallavalitsusega avaliku bussiliini K3 ja 131 doteerimiseks. Rae vallaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine. Siseliinide liiniläbisõit oli kokku 98,09 tuh km. Hansabuss AS-ile on tasutud veoteenuse osutamise eest 182,55 tuh eurot.

Rapla maakond Kohila vald

Kohila vallaga sõlmitud halduslepingu alusel toimus 2017. aasta tegevuskava täitmine. Valla siseliinide liiniläbisõit oli 2017. aastal kokku 51,83 tuh km. ATKO Liinid OÜ-le on tasutud veoteenuse osutamise eest 61,70 tuh eurot.

MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskus haldusala laienemine ja ettevalmistustööd

Vastavalt Maanteeameti ja PEÜTK-i vahel 28.12.2017. a sõlmitud halduslepingule nr 17-00119/192 tasuti jaanuaris 2018. a Kihnu Veetede AS-ile (parvlaevaliin Sviby–Rohuküla – Sviby) detsembri 2017. a kulud summas 62,4 tuh eurot. Lääne maakonna avaliku teenindamise lepingute alusel tasuti 2017. aasta detsembrikuu ühistranspordi kulude eest summas 42,18 tuh eurot (vedajad M.K.Reis-X OÜ, T&T Transport OÜ; GoBus AS). Lääne-Viru maakonna avaliku teenindamise lepingute alusel tasuti 2017. aasta detsembrikuu ühistranspordikulude eest summas 102,4 tuh eurot (vedajad GoBus AS ja Rakvere Linnavalitsus). Rapla maakonna avaliku teenindamise lepingute alusel tasuti 2017. aasta detsembrikuu ühistranspordikulude eest summas 67,12 tuh eurot (vedajad Hansa Bussiliinid AS ja REMFAKT OÜ).

Teede remondiga seonduv

2017. aastal korraldas PEÜTK seoses riigimaantee, riigimaanteedel paiknevate objektide ja raudteeülesõitude remonttöödega (näiteks Suurupi tee, Paldiski mnt REK, Puuna sild, Paldiski linnas teede REK jm) ümber nimetatud piirkondi teenindavate bussiliinide töökorraldust.

Liiniloo alusel teenust osutavad bussiliinid

Seisuga 31. detsember 2017 oli maakonnas kokku 20 liiniloo alusel teenust osutavat liini, mida teenindati 11 ettevõtja poolt: Samat AS, Temptrans AS, Esvil-Reisid AS, Vilandert OÜ, Arne Auto OÜ, H-Liinid AS, Taub Grupp OÜ, Viimars OÜ, Estonian Lines OÜ.

Jätkus alates 1. oktoobrist 2010 PEÜTK ja Tallinna Transpordiameti vahelise kokkuleppe alusel Harju maakonnas liiniloo alusel teenust osutavate bussiliinide alg- ja lõpp-peatuse Estonia kasutamise koordineerimine PEÜTKi poolt.

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi allasutuse poolt on välja töötatud tarkvaraprogramm ÜTRIS Teavitus- ja kooskõlastussüsteem, mida täidetakse liinilubade osas (muudatused jm seotud tegevused) järjepidevalt.

Sõitjainfo ja koolitused

2017. aastal jätkas PEÜTK aktiivselt sõitjate teavitamist.

Avalikke bussiliine teenindavatesse bussidesse paigaldati sõitjainfot muudatuste, piletimüügi, sõitjate õiguste, kohustuste jm kohta. Samuti jätkati bussides vastava suuna koondsoiduplaanide jagamist peale muudatuste tegemist sõidugraafikutes.

Jätkati eelnevatel aastatel alustatud maakonna bussipeatustesse sõiduplaanide aluste ja vastava peatuse sõiduplaani paigaldamist. Info uuendamise tellis PEÜTK ning sõitjatele tagati informatsiooni õigsus. Kommertsliinide teenindajatele on antud võimalus tellida läbi PEÜTK sõitjainfo paigaldamine bussipeatustesse.

Tallinnas Balti jaamas paiknevasse maakonna bussiliinide alg- ja lõpp-peatusesse paigaldati lisaks peatustepõhisele teabele ka koondtabelid ja muu informatsioon, mis puudutab maakonna avalike bussiliinide töökorraldust ning piletihindu.

PEÜTK kodulehel kajastati kõik muudatused maakonna avalike bussiliinide kohta, sh sõiduplaani muudatused, remonttööde ja ürituste korraldamisega seotud ümberkorraldused liikluses, piletimüügi korraldus ning muud jooksvad operatiivteated. Suundade kaupa koostati koondplaanid, mis on sõitjatele tehtud mugavalt välja printitavasse formaati. Maakonnalehtedes ning omavalitsuste kodulehtedel ning ajalehtedes kajastati jooksvalt ühistransporditeemalist infot. Jagati teavet eeloleva aasta planeeritavate tegevuste kohta ning kajastati suundade kaupa suuremate muudatuste sisu. Nende tegevustega on võrreldes eelmiste perioodidega oluliselt parandatud sõitjainfo edastamist ja sõitjatel on tekkinud usaldus ühistranspordi teabe osas. Lisaks kodulehele alustas PEÜTK 2017. aasta detsembrist oma tegevuste kajastamist Facebooki lehel, et paremini jõuda noorema generatsioonini. Keskenduti operatiivsete teadete esitamisele sooviga paremini PEÜTK mainet kujundada läbi parema sisuturunduse ja informatsiooni jagamise PEÜTK tegevuste kohta.

Koostöös Maanteeameti ja asjaomaste omavalitsustega jätkati bussipeatuste korrastamise ja uuendamise ning teeremontidega seotud muudatuste alast koostööd.

Jätkati programmides ÜTRIS (Ühistranspordi teavitus- ja kooskõlastussüsteem) ja PIKAS (Ühistranspordi sõiduplaanide koostamise ja koordineerimise programm) kõikide Harju

maakonna bussiliinide haldamist ning avalikustamist üleriigilises sõiduplaanide infoportaalis www.peatus.ee.

Piiriülene koostöö

2017. aastal sõlmisid PEÜTK ja Tallinna Transpordiamet kolmepoolsed lepingud Saue, Viimsi ja Harku vallaga ning Maardu linnaga. Lepingute objektiks on Tallinna linna ja asjaomaseid omavalitsusi ühendavate ning Tallinna Transpordiameti poolt tellitavate maakonna liinide tellimine ja rahastamine summas 495,23 tuh eurot. Sellest 235,26 tuh eurot kaeti PEÜTK vahendusel riigieelarvelistest vahenditest, Tallinna Transpordiamet rahastas liine summas 169,37 tuh eurot ja 90,6 tuh eurot kaeti kohalike omavalitsuste vahenditest: Harku vald 24,9 tuh eurot; Maardu linn 19,3 tuh eurot; Saue vald 31,8 tuh eurot; Viimsi vald 14,6 tuh eurot. 2017. aastal oli piirkonnas teostatud liinitöö maht 411,64 tuh km.

Järelevalve

Harju Maavalitsus teostas 2017. aastal süsteemset ühistranspordiseadusest ning teistest maantee- ja väikelaevaliiklust sätestavatest õigusaktidest kinnipidamise kontrolli ja järelevalvet. Jätkus ka Harju Maavalitsuse poolt väljastatud tegevuslubade ning sõlmitud (haldus) lepingute täitmise ning sõiduõigust tõendavate dokumentide (ID- jm kaardid, piletid) kontroll. Harju Maavalitsuse järelevalve kontrolli teostamiseks kasutati riigieelarvelisi vahendeid 2017. aastal 106 tuh eurot. Augustis 2015 paigaldatud 58 piletimüügi järelevalve kaamera salvestisi vaadati Harju Maavalitsuse inspektorite poolt terve aasta jooksul. Kaamerad salvestavad videopilti kassaseadmete kasutamisest, mis salvestatakse seadme kõvakettale. Maha laadimine käis mälukaardi vahetamise teel, mis soetati 2016. aastal eesmärgiga lihtsustada ja kiirendada andmete mahalaadimist võrreldes bussis andmete ümberlaadimisega sülearvutisse. PEÜTK poolt teostati järelevalvet sõlmitud avalike teenindamise lepingute täitmise üle. 2017. aastal vähendati vedajatele makstavat tasusummat kõigi kolme suuna lepingute raames.

Riigi dotatsioon

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt eraldati 2017. aastal ühistranspordi sihtotstarbeline toetus Harju maakonna maanteetranspordi korraldamiseks summas 2 519,23 tuh eurot, sellest PEÜTK-le 2 413,23 tuh eurot ja Harju Maavalitsusele piletikontrolli läbiviimiseks 106 tuh eurot.

Vee- ja õhustranspordi korraldamiseks eraldati Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt 2017. aastal toetus summas 290,75 tuh eurot Viimsi vallale Prangli veetranspordi korraldamiseks.

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt eraldati 2017. aastal ühekordne toetus ühistranspordi korraldamiseks Lääne-Viru MV, Rapla MV ja Lääne MV summas 21,72 tuh eurot.

Piletitulu

2016. aastal sõlmiti riigihanke tulemusel AS-iga Ridango uus piletimüügisüsteemi hooldus-, haldus- ja arendusleping kestvusega 7 aastat. Uue lepingu osana vahetati välja kõik maakonnaliinidel kasutusel olnud piletimüügiseadmed, samuti uuendati aruandlus- ja dispetšerkeskkondasid. 2017. aastal teenindas piletimüügisüsteemi AS Ridango.

2017. aastal jaotus piletitulu järgmiselt: avalike liinide piletitulu kokku 3 437 tuh eurot, kohalike liinide piletitulu 47,43 tuh eurot, Tallinna Transpordiameti osa piletituludest 160,0 tuh eurot, Viimsi valla liinide piletitulud 35,57 tuh eurot. Kokku laekus 2017. aastal piletitulu 3 680 tuh eurot.

Taksoveo dokumentide väljastamine

2017. aastal jätkus PEÜTK-i tegevus taksoveo dokumentide väljastamisel. Halduslepingutega andsid oma taksoveo dokumentidega seotud tegevused PEÜTK-ile üle Kohila vald ja Kiili vald. 2017. aastal tegi PEÜTK 189 korraldust taksoveo tegevuslubade, sõidukikaartide või teenindajakaartide väljastamiseks. Kokku laekus 2017. aastal taksoveo dokumentide eest 6,96 tuh. eurot.

Kohalike omavalitsuste toetused

Kohalike omavalitsuste poolt eraldati 2017. aastal PEÜTK-ile sihtotstarbelised toetused haldusülesannete täitmiseks, õpilasteveoks, bussiveoteenuse korraldamiseks ja piiriüleste bussiveoteenuse korraldamiseks summas 2 171,6 tuh eurot:

Anija vald	3,16	tuh. eurot
Harku vald	290,98	tuh. eurot
Jõelähtme vald	193,95	tuh. eurot
Keila linn	50,49	tuh. eurot
Keila vald	53,56	tuh. eurot
Kernu vald	1,71	tuh. eurot
Kiili vald	77,94	tuh. eurot
Kohila vald	68,81	tuh. eurot
Kose vald	266,99	tuh. eurot
Kuusalu vald	37,35	tuh. eurot
Lääne MV	4,58	tuh. eurot
Maardu linn	73,11	tuh. eurot
Padise vald	2,44	tuh. eurot
Rae vald	193,54	tuh. eurot

Saku vald	26,22	tuh. eurot
Saue vald	223,24	tuh. eurot
Vasalemma vald	0,48	tuh. eurot
Viimsi vald	603,05	tuh. eurot

Liikmemaks

2017. a laekus liikmemakse summas 114,3 tuh eurot, sh. RET osa 4,7 tuh eurot ja KOV osa 109,6 tuh eurot.

Muud tulud

Muud teenused: sõiduplaanide plaaniline vahetus kommertsliinile, teeremondiga seotud kulude katteks, tasusumma vähendamine ning muud ebatavalised tulud. Muudelt teenustelt laekus 2017. a 22,2 tuh eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 808 651	2 892 867	2
Nõuded ja ettemaksed	622 903	518 248	3
Kokku käibevarad	4 431 554	3 411 115	
Kokku varad	4 431 554	3 411 115	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 412 362	796 399	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 412 362	796 399	
Kokku kohustised	1 412 362	796 399	
Netovara			
Reservid	8 308	8 308	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 606 408	2 010 853	
Aruandeaasta tulem	404 476	595 555	
Kokku netovara	3 019 192	2 614 716	
Kokku kohustised ja netovara	4 431 554	3 411 115	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	114 374	114 374	11
Annetused ja toetused	4 820 037	4 517 997	12
Tulu ettevõtlusest	3 687 303	3 363 821	13
Muud tulud	22 230	6 670	14
Kokku tulud	8 643 944	8 002 862	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-890 689	-642 917	15
Mitmesugused tegevuskulud	-7 054 462	-6 483 455	16
Tööjõukulud	-294 212	-280 218	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-405	
Muud kulud	-3	-21	18
Kokku kulud	-8 239 366	-7 407 016	
Põhitegevuse tulem	404 578	595 846	
Muud finantstulud ja -kulud	-102	-291	19
Aruandeaasta tulem	404 476	595 555	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	404 578	595 846	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	405	
Kokku korrigeerimised	0	405	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 655	-194 408	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	615 963	120 387	7
Kokku rahavood põhitegevusest	915 886	522 230	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	361	293	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	361	293	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-463	-584	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-463	-584	
Kokku rahavood	915 784	521 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 892 867	2 370 928	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	915 784	521 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 808 651	2 892 867	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	8 308	2 010 853	2 019 161
Aruandeaasta tulem		595 555	595 555
31.12.2016	8 308	2 606 408	2 614 716
Aruandeaasta tulem		404 476	404 476
31.12.2017	8 308	3 010 884	3 019 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Harjumaa Ühistranspordikeskus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja hõlmab aruandlusperioodi 01.01.2017-31.12.2017.

Finantsvarad

Varade ja kohustised jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustised on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustise eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna aruandekuupäevast.

Raha

Bilansis kajastatakse raha pangakontode kirjel arvelduskontode jääke, kassa raha jääki ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi deposiite.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustise kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja võib kontrollida toetuste sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Tulude arvestus

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulude ja kulude arvestus

- 1) Saadud maksud kajastatakse tuludes vastavalt esitatud arvele.
- 2) Tulu majandustegevusest, muud tulud ja lõivud kajastatakse tulemiaruanDES.
- 3) Kulud kajastatakse tulemiaruanDES, eristades neid tegevusala koodiga.
- 4) Varast või kohustisest otseselt tekkivad tulud ja kulud kajastatakse tulemiaruanDES.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamispäeva 31. mai 2018. aasta vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakontod	3 808 651	2 892 867
Kokku raha	3 808 651	2 892 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	344 380	344 380
Ostjatelt laekumata arved	344 380	344 380
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 266	74 266
Muud nõuded	204 163	204 163
Viitlaekumised	204 163	204 163
Ettemaksed	94	94
Tulevaste perioodide kulud	94	94
Kokku nõuded ja ettemaksed	622 903	622 903
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	448 080	448 080
Ostjatelt laekumata arved	448 080	448 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 765	64 765
Ettemaksed	5 403	5 403
Tulevaste perioodide kulud	5 403	5 403
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 248	518 248

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2017 sisaldavad nõudeid liikmete vastu 67 260 eurot: kohalike omavalitsuste poolt ÜTKle eraldatud õpilasveo ja bussiliiniveo korraldamiseks, mis on seisuga 31.12.2017 laekumata. (2016.a 46 923 eurot). (2016.a Laekumata annetused ja toetused koosnesid eraldatud lisatoetusest Prangli veetranspordi korraldamiseks summas 24 900 eurot). Muud nõuded koosnevad saamata sihtfinantseerimisest seisuga 31.12.2017.a:

Vastavalt Maanteeameti ja PEÜTK-i vahel 28.12.2017. a sõlmitud halduslepingule nr 17-00119/192, detsember 2017. aasta arvestati ühekordne toetus ühistranspordi korraldamiseks Lääne-Viru maakonnas, Raplamaal ja Lääne maakonnas summas 204 163 eurot, mis on seisuga 31.12.2017.a saamata.

Täiendav informatsioon lisades 4,5 ja 6.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	344 380	448 080
Ostjatelt laekumata arved	344 380	448 080
Kokku nõuded ostjate vastu	344 380	448 080

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2017 sisaldavad nõudeid liikmete vastu 67 260 eurot: kohalike omavalitsuste poolt ÜTKle eraldatud õpilasveo ja bussiliiniveo korraldamiseks, mis on seisuga 31.12.2017 laekumata.

Täiendav informatsioon lisas 3.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	74 266	0	64 765	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 633	0	6 143
Erisoodustuse tulumaks	0	163	0	258
Sotsiaalmaks	0	12 183	0	11 471
Kohustuslik kogumispension	0	788	0	734
Töötuskindlustusmaksed	0	794	0	739
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 266	20 561	64 765	19 345

Seisuga 31.12.2017.a vastavalt käibemaksudeklaratsioonile:

Enamastatud käibemaks detsembrikuu eest 74 266 eurot. (2016.a vastavalt käibemaksudeklaratsioonile: Enamastatud käibemaks detsembrikuu eest 64 765 eurot).

Täiendav informatsioon lisades 3 ja 7.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	204 163	204 163
Saamata sihtfinantseerimine	204 163	204 163
Kokku muud nõuded	204 163	204 163

Muud nõuded koosnevad saamata sihtfinantseerimisest seisuga 31.12.2017.a:

ühistranspordi korraldamiseks Lääne-Viru maakonnas, Raplamaal ja Lääne maakonnas üldsummas 204 163 eurot, mis on seisuga 31.12.2017.a laekumata. (2016.a 0 eurot).

Täiendav informatsioon lisas 3.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 054 496	1 054 496
Võlad töövõtjatele	45 878	45 878
Maksuvõlad	20 561	20 561
Muud võlad	10 000	10 000
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed	281 427	281 427
Kokku võlad ja ettemaksed	1 412 362	1 412 362
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	697 303	697 303
Võlad töövõtjatele	46 751	46 751
Maksuvõlad	19 345	19 345
Muud võlad	23 000	23 000
Lepingu täitmise tagatisraha	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	796 399	796 399

Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed koosnevad 2017. aasta lõpus ÜTK arvele jäänud riigieelarvelistest vahenditest ühistranspordi korraldamiseks summas 281 427 eurot. (2016.a 0 eurot).

Täiendav informatsioon lisades 5,8,9,10.

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tarnijatele tasumata arved	780 413	672 403
Liikmetele tasumata arved	274 083	24 900
Kokku võlad tarnijatele	1 054 496	697 303

Liikmetele tasumata arved seisuga 31.12.2017.a sisaldavad sihtotstarbelisi toetusi: sh. ühistranspordi korraldamiseks Lääne-Viru maakonnas, Raplamaal ja Lääne maakonnas summas 211 687 eurot, mis on seisuga 31.12.2017.a välja maksmata; veetranspordi korraldamiseks Kihnu Veeteede AS-ile (parvlaevaliin Sviby –Rohuküla –Sviby) summas 62 396 eurot, mis on seisuga 31.12.2017.a välja maksmata. (2016.a Liikmetele tasumata lisatoetus Prangli veetranspordi korraldamiseks summas 24 900 eurot).

Täiendav informatsioon lisas 7.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	19 796	20 876
Puhkusetasude kohustis	26 082	25 705
Majanduskulude eest	0	170
Kokku võlad töövõtjatele	45 878	46 751

Täiendav informatsioon lisas 7.

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Kokku muud võlad	10 000	10 000
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kokku muud võlad	23 000	23 000

Muud võlad koosnevad lepingu täitmise tagatisrahast.

Lepingu täitmise tagatisraha seisuga 31.12.2017.a on 10 000 eurot, riigihanke Keila linna bussiliinide teenindamine (hankemenetlus 138883) tagatisraha.

Täiendav informatsioon lisas 7.

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	114 374	114 374
Kokku liikmetelt saadud tasud	114 374	114 374

Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskusele oli 2017. aastal 24 liiget (2016.a 24 liiget).

2017. a laekus liikmemakse summas 114 374 eurot, sh. RET osa 4 766 eurot ja KOV osa 109 608 eurot. (2016.a 114 374 eurot).

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 820 037	4 517 997
Kokku annetused ja toetused	4 820 037	4 517 997
sh eraldi riigieelarvest	2 648 436	2 532 870
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	2 171 601	1 985 127

Riigi poolt eraldati 2017. aastal ühistranspordi sihtotstarbeline toetus maanteetranspordi korraldamiseks 2 648 436 eurot

(võrreldes 2016. aastaga on suurenenud 115 566 euro võrra, 2016. aastal 2 532 870 eurot),

sh: Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt eraldati ühistranspordi korraldamiseks 2 177 972 eurot (2016.a 1 990 856 eurot), seal hulgas ühisliinide rahastamise/piiriüleste liinide korraldamiseks 235 262 eurot (2016.a 242 378 eurot).

Seisuga 31.12.2017.a oli tehtud RM sihtfinantseerimise ümberarvestus ja sihtotstarbeline toetus vähenenud – 77 264 euro võrra. 2017. a ühistranspordi sihtotstarbelise toetuse lõplik summa on 2 100 708 eurot.

Vee- ja õhustranspordi toetus Prangli veetranspordi korraldamiseks on 290 747 eurot. (2016.a 294 900 eurot).

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt eraldati 2017. aastal ühekordne toetus ühistranspordi korraldamiseks Lääne-Viru MV-le, Rapla MV-le ja Lääne MV-le summas 21 718 eurot.

Kohaliku Omavalitsuse eelarvest eraldati 2017. aastal kokku 2 171 601 eurot (võrreldes 2016. aastaga suurenenud 186 474 euro võrra, 2016. aastal oli eraldatud 1 985 127 eurot),

sh: Lääne MV-Nõva bussiliini korraldamiseks 4 578 eurot (2016.a 4 736 eurot),

haldusülesanneteks 1 592 576 eurot (2016.a 1 406 963 eurot),

õpilasveo korraldamiseks 390 142 eurot (2016.a 368 287 eurot),

bussiliiniveo korraldamiseks 93 708 eurot (2016.a 92 422 eurot),

ühisliinide rahastamise/piiriüleste liinide korraldamiseks 90 597 eurot (2016.a 117 455 eurot).

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sõidupiletite ja kuukaartide müügist	3 680 339	3 361 738
Teenustasu taksoveoluba	6 964	2 083
Kokku tulu ettevõtlusest	3 687 303	3 363 821

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	22 230	6 670
Kokku muud tulud	22 230	6 670

Muud tulud: sõiduplaanide plaaniline vahetus kommertsliinile 1 026 eurot, teeremondiga seotud kulude katteks 175 eurot, tasusumma vähendamine ning muud ebatavalised tulud 21 029 eurot. Muud tulud teenustelt laekus 2017.a 22 230 eurot. (2016.a 6 670 eurot).

Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Avaliku sektori üksustele	890 689	642 917
Kokku jagatud annetused ja toetused	890 689	642 917

Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse poolt eraldati 2017. aruandeaastal toetus Viimsi vallale Prangli veetranspordi korraldamiseks summas 290 747 eurot. (2016.a 294 900 eurot).

Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse poolt maksti 2017. aruandeaastal edasi Tallinna Transpordiametile ühisliinide rahastamise /piiriüleste liinide korraldamiseks 325 859 eurot. (2016.a 348 017 eurot).

Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskuse poolt maksti

2017. aruandeaastal edasi Kihnu Veeteede AS-ile (parvlaevaliin Sviby–Rohuküla –Sviby) detsembri 2017. a kulud summas 62 396 eurot. (2016.a 0 eurot).

Lääne maakonna avaliku teenindamise lepingute alusel tasuti 2017. aasta detsembrikuu ühistranspordi kulude eest summas 42 175 eurot (vedajad M.K.Reis-X OÜ, T&T Transport OÜ; GoBus AS. (2016.a 0 eurot).

Lääne-Viru maakonna avaliku teenindamise lepingute alusel tasuti 2017. aasta detsembrikuu ühistranspordikulude eest summas 102 395 eurot (vedajad GoBus AS ja Rakvere Linnavalitsus). (2016.a 0 eurot).

Rapla maakonna avaliku teenindamise lepingute alusel tasuti 2017. aasta detsembrikuu ühistranspordikulude eest summas 67 117 eurot (vedajad Hansa Bussiliinid AS ja REMFAKT OÜ). (2016.a 0 eurot).

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 022	5 801
Mitmesugused bürookulud	39 316	36 460
Uurimis- ja arengukulud	1 267	0
Lähetuskulud	300	542
Koolituskulud	3 721	1 821
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	18 126	17 104
Meditiinikulud ja hügieenikulud	188	3
Transporditeenused	6 969 601	6 401 834
Sõidukite majandamiskulud	9 561	8 231
Inventari majandamiskulud	3 043	1 207
Muud kinnistute ,hoonete, ruumide kulud	4 317	10 452
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 054 462	6 483 455

Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad aruandeaastal arvestatud auditi tasusid:

auditi tasud 2016. aastal: 2 800 eurot,

auditi tasud 2017. aastal: 3 000 eurot.

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	217 199	206 584
Sotsiaalmaksud	71 095	67 871
Töötuskindlustusmakse	1 619	1 552
Erisoodustused	1 447	1 975
Tulumaks erisoodustustelt	1 076	844
Sotsiaalmaks erisoodustustelt	1 776	1 392
Kokku tööjõukulud	294 212	280 218
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Kõik kokku töötajate keskmine arv 2017. aastal oli 9 inimest, nende töötasu kokku oli 217 199 eurot. (2016.a oli 206 584 eurot).

Töötajate kategooria:

juhid-1 inimene, töötasu kokku 27 356 eurot (2016: 1 inimene 17 259), sh: põhipalk- 27 356 eurot.

tippspetsialistid-3 inimest, töötasu kokku 73 142 eurot (2016: 3 inimest, 70 028 eurot),

sh: põhipalk- 71 176 eurot ja hüvitis haigusleht 1 966 eurot.

keskastme spetsialistid-5 inimest, töötasu kokku 103 181 eurot (2016: 5 inimest, 107 167 eurot),

sh: põhipalk- 102 838 eurot ja hüvitis haigusleht 343 eurot.

Nõukogu ja juhatuse liikmed arv 8, nende hüvitis kokku oli 13 050 eurot (2016: 8 inimest, 11 700 eurot).

Töötasud võlaõiguslike lepingute alusel 1 inimene, töötasu kokku 470 eurot (2016: 1 inimene, 430 eurot).

Lisa 18 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	3	21
Kokku muud kulud	3	21

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	361	293
Intressikulud laenudelt ja muud finantskulud	-463	-584
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-102	-291

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	24	24

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 050	11 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus (registrikood: 80213342) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO TAMM	Juhatuse liige	20.06.2018
AGO KOKSER	Juhatuse liige	21.06.2018
HERKKI OLO	Juhatuse liige	21.06.2018
ANDRES HARJO	Juhatuse liige	21.06.2018
Resolutsioon:	Andres Harjo	
ANDRUS UMBOJA	Juhatuse liige	21.06.2018
MIKA MÄNNIK	Juhatuse liige	21.06.2018
EINAR VALLBAUM	Juhatuse liige	21.06.2018
VLADIMIR ARHIPOV	Juhatuse liige	21.06.2018
MIKK LÖHMUS	Juhatuse liige	21.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus liikmetele,

Arvamus

Oleme auditeerinud Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast 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 nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB EXPERTUS KLF OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

22.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Põhja-Eesti Ühistranspordikeskus (registrikood: 80213342) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	22.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6406780
Faks	+372 6406789
E-posti aadress	info@harjuytk.ee