

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.10.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing Viljandimaa Ühistranspordikeskus

registrikood: 80426262

tänava/talu nimi, Vabaduse plats 4
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71020

telefon: +372 5152723

e-posti aadress: kaupo.kase@viljandimaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Viljandimaa ühistranspordikeskus (ÜTK) on registreeritud 31.10.2017 ja alustas majandustegevust 01.jaanuarist 2018.

ÜTK eesmärgiks on sõitjate veo korraldamine Viljandi maakonnas. Maavalitsuse likvideerimisel anti üle 5 avaliku liiniveo teenindamise lepingut, mis kõik lõppesid 30.06.2018.

Alates 01.07.2018 kehtib uus avaliku liiniveo teenindamise leping, mille alusel toimub kogu liinivedu maakonnas ja samast ajast rakendati liiniveol ka null-eurone pileti hind.

Teenuse osutaja on AS ATKO Bussiliinid ja leping kehtib 8 aastat. Kaugbussiliini nr 372 Viljandi – Abja-Paluoja – Möisaküla – Kilingi-Nõmme – Pärnu teenindamiseks on sõlmitud 2 aastaks bussiliiniveo avaliku teenindamise otseleping AS GoBus -iga.

Liiniveo kogumaht 2018.aastal oli maakonnas 2 994 181 km ja riigieelarvest maksti toetust 2 235 939 €.

ÜTK ülalpidamiskulud olid kokku 84 552 €, sellest katsid riigieelarve vahendid 78 866 € ja KOV vahendid 5 686 €. Juhatuse liikme töötasu oli 26300 €.

Suhtarvud 31.12.2018

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09
(käibevara/lühiajalised kohustused)	

Eesmärgid 2019

2019.aastal jätkub sõitjate veo korraldamine avaliku liiniveo lepingute alusel.

Riskid

MTÜ tegevus sõltub riigieelarveliste vahendite laekumisest

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	Lisa nr
Varad		
Käibevarad		
Raha	220 315	2
Nõuded ja ettemaksed	3 364	3
Kokku käibevarad	223 679	
Kokku varad	223 679	
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	205 338	5
Kokku lühiajalised kohustised	205 338	
Kokku kohustised	205 338	
Netovara		
Aruandeaasta tulem	18 341	
Kokku netovara	18 341	
Kokku kohustised ja netovara	223 679	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	Lisa nr
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	24 000	7
Annetused ja toetused	2 314 804	8
Kokku tulud	2 338 804	
Kulud		
Jagatud annetused ja toetused	-2 235 938	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 044	10
Tööjõukulud	-73 508	11
Kokku kulud	-2 320 490	
Põhitegevuse tulem	18 314	
Intressitulud	27	3
Aruandeaasta tulem	18 341	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	24 000	
Laekunud annetused ja toetused	2 403 000	
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-2 122 154	
Väljamaksed töötajatele	-73 508	
Muud rahavood põhitegevusest	-11 023	
Kokku rahavood põhitegevusest	220 315	
Kokku rahavood	220 315	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	220 315	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	220 315	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	18 341	18 341
31.12.2018	18 341	18 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Viljandimaa ühistranspordikeskus on 31.10.2017 registreeritud ühing (MTÜ). Majandustegevus algas 01.01.2018.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist ning ühingu juhtkonna otsustest.

2018. a. tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahaks on raha pangakontol. Sularahas arvlemisi ei kasutata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuetena on bilansis kajastatud detsembrikuu eest tasumata arved. Ettemaksudeks on Maksu- ja Tolliametile tasutud detsembrikuu töötasude maksud ja 2018. aasta avaliku liiniveo toetuse kasutamata riigieelarve vahendid, mis jäävad ettemaksuks 2019. aastaks.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendina on arvestatud tööruumide üür.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. TulemiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetusi eraldi kasumiaruande ridadel.

Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulud kajastatakse siis, kui kõik olulised riskid on üle läinud ostjale ning tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tuludena on kajastatud riigieelarvest saadud vahendid ja KOV liikmemaksud. Sihtfinantseerimiseks saadud vahendid on kasutatud avaliku liiniveo toetamiseks ning ühistranspordikeskuse ülalpidamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse tulusid. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Kuludena on kajastatud toetused avalikule liiniveole ja ühistranspordikeskuse ülalpidamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. MTÜ loeb seotud osapoolteks juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid juhul kui eeldatakse olulise mõju olemasolu. MTÜ Viljandimaa Ühistranspordikeskuse asutajateks olid maakonna kohalikud omavalitsused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018
Kokku raha	220 315

Rahaks loetakse pangakontol olevat raha. Sularaha kassat ei ole

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 337	3 337
Muud nõuded	27	27
Intressinõuded	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 364	3 364

Nõuded ja ettemaksed jaotuvad järgnevalt: SEB pangalt laekumata 2018.a. intress 27 € ja Maksu-ja Tolliametile detsembrikuu töötasudelt makstud maksud 3337 €

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 196	1 196
Sotsiaalmaks	2 003	2 003
Kohustuslik kogumispension	3	3
Töötuskindlustusmaksed	135	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 337	3 337

Maksu-ja Tolliametile ettemaks detsembrikuu töötasudelt.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21	21
Maksuvõlad	3 337	3 337
Muud võlad	111 589	111 589
Saadud ettemaksed	90 391	90 391
Kokku võlad ja ettemaksed	205 338	205 338

Real "Muud võlad" on avaliku liiniveo detsembrikuu eest AS'ile ATKO Bussiliinid makstav liiniveo toetus - 108249 € ja AS'ile GoBus makstav liiniveo toetus - 3340 €.

Real "Saadud ettemaksed" on Maanteeametilt 2018.a. eraldatud vahendite kasutamata jäänud riigieelarve vahendid.

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Maanteeamet	2 314 804
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 314 804

Maanteeametilt saadud riigieelarve vahendid avaliku liiniveo toetusteks ja ühistranspordikeskuse ülalpidamiskuludeks

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018
Mittesihtotstarbelised tasud	
Liikmemaksud	24 000
Kokku liikmetelt saadud tasud	24 000

KOV 2018.a eest laekunud liikmemaksud

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 314 804
Kokku annetused ja toetused	2 314 804

Real "Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks" toodud summa koosneb:

- 1.2017.a.lõpul vedajatele jäänud eelarve vahendite ettemaksust 2195 €
- 2.2017.a. ühistranspordikeskusele eraldatud tegevuskuludest summas 10000 €
- 3.2018.a. eraldatud eelarve vahendite kasutamise osast summas 2302609 €

Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2018
Avaliku liiniveo toetused	2 235 938
Kokku jagatud annetused ja toetused	2 235 938

Avaliku liiniveo toetused vastavalt Ühistranspordiseadusele ja vedajatega sõlmitud lepingutele ning Maanteeametiga sõlmitud halduslepingule

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018
Üür ja rent	2 000
Mitmesugused bürookulud	8 162
Lähetuskulud	18
Muud	864
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 044

Real "üür ja rent" on kajastatud tööruumide üür. Real "muud" isikliku sõiduauto kasutus.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018
Palgakulu	54 939
Sotsiaalmaksud	18 569
Kokku tööjõukulud	73 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	
	31.12.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	4

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2018
Arvestatud tasu	26 300

MTÜ Viljandimaa Ühistranspordikeskus on asutatud maakonna kohalike omavaltsuste poolt. Kõrgeim organ on üldkoosolek ja KOV poolt on sinna määratud nende esindaja. Riigipoolne esindaja on määratud Maanteeameti poolt. Juhatuse liige leiti avaliku konkursiga ja tööleping on sõlmitud kolmeks aastaks. Lepingu lõppemisel on ettenähtud 3 kuupalga ulatuses hüvitus. 2018.aastal kehtinud tasust lähtuvalt oleks 3 kuupalga kulu koos sotsiaalmaksudega 8630 €.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2019

Mittetulundusühing Viljandimaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80426262) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KASE	Juhatuse liige	23.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing Viljandimaa Ühistranspordikeskus üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Mittetulundusühing Viljandimaa Ühistranspordikeskus (ühing) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ühingu finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 ühingust 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 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 ühingu 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 ühingu 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 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ühingu 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 märkimisväärsel kahtlust ühingu 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 ühingu 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditiorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

23.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Viljandimaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80426262) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	23.05.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152723
E-posti aadress	kaupo.kase@viljandimaa.ee