

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kõue Varahaldus

registrikood: 90009909

tänava/talu nimi, Kesk tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Ardu alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75001

telefon: +372 6083343

e-posti aadress: varahaldus@koue.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 11 Muud tulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud kulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Lisa 18 Tulem sihtfinantseerimiseta	16
Lisa 19 Sihtkapital	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sihtasutus Kõue Varahaldus on asutatud Kõue Vallavolikogu määrusega 18.detsember 2008 nr 67 ja alustas majandustegevust 1.jaanuarist 2009.a.

Sihtasutuse tegevusaladeks on soojusenergia tootmine ja müük; vee- ja kanalisatsiooniteenuseosutamine Ardu ja Habaja alevikus; haldamine ja teenustööd. Sihtasutus Kõue Varahaldus juhatuses on üks liige, kes on ka tegevjuht. Nõukogu koosneb vastavalt Kose vallavalitsuse korraldusele kolmest liikmest.

2023.aastal oli ettevõttes täis tööajaga 4 töötajat ning osalise tööajaga 0,3 töötajat.

2023. majandusaastal olid tulud 378 tuhat eurot sh. tulu ettevõtlusest 373 tuhat eurot. Sihtasutuse tulemiks kujunes ligi 61 tuhat eurot kahjumit, millest moodustab sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara kulum 55 tuhat eurot.

Soojusenergia realiseerimine oli 2531 MWh ja 202 tuhat eurot, vee- ja kanali teenuse müük Ardu 17,2 tuhat m³, Habajal 7,2 tuhat m³, kokku 80 tuhande euro eest.

Erinevad haldus- ja teenustööd tehti 91 tuhande euro eest, sealhulgas Kose vallale ja vallaallasutustele 60 tuhat eurot. Lisaks teostati töid MTÜ Paunküla Hooldekeskusele ja korteriühistutele.

Konkurentsiamet (otsus 11.08.2023 nr 7-3/2023-106) kooskõlastas uue soojuse piirhinna Ardu võrgupiirkonnas. Müüdava soojuse piirhind on alates 11.09.2023 73,22 €/MWh, millele lisandub käibemaks.

Vee- ja kanalisatsiooniteenuse kooskõlastatud hinnad on alates 01.10.2016.a.: veeteenus 1,50 eurot/m³ ja kanalisatsiooniteenus 2,50 eurot/m³ (koos käibemaksuga).

Üldiste finantsnäitajate põhjal oli SA Kõue Varahalduse maksevõime tase 2023. aasta lõpul 1,18 (käibevara / lühiajalised kohustised), võlakordaja % 5,4 (kohustised / passiva*100). 2022.aastal olid vastavad näitajad 0,98 ja 5,0 %.

Kose Vallavolikogu otsusega 21. detsember 2023 nr 224 lõpetatakse Sihtasutus Kõue Varahaldus ja teostatakse sihtasutuse likvideerimine hiljemalt 1. juuniks 2024.

Kõue Varahalduse põhitegevusaladel on oluline mõju keskkonnale. Ardu kaugküttesüsteem on hästi toimiv, kuna biokütuse osatähtsus soojuse tootmises on keskmiselt 88%, soojuse tootmise kasutegur 85% on kooskõlas Konkurentsiameti poolt kohaldatava hakkpuidu-kateldele kasuteguriga, soojuskadu kaugküttevõrgus on 6% juures, mis jääb tunduvalt madalamaks Konkurentsiameti poolt nõutavast väärtusest ja kaugküttevõrgu ühendatud tarbimistihedus 2,5 MWh/(a*m) on suurem Eesti väikeste kaugküttesüsteemide keskmisest tarbimistihedusest 1,7 MWh/(a*m).

Ardu ja Habaja alevike ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni torustikud, veepumplad koos toorvee töötlustega, biopuhastid ja heitvee ülepumplad on valdavalt rekonstrueeritud aastatel 2009 – 2012 ja 2015 - 2018 aastatel. Alevike heitvee puhastitessse on paigaldatud elektrienergia säästmiseks päikesepaneelid (mõlemas 17 kWh). Torustikud ja seadmed on heas seisukorras ja rekonstrueerimist niipea ei vaja. Tuginedes tarbija kraanist võetud vee kvaliteediproovi analüüsi tulemustele, vastab Ardu ja Habaja aleviku ühisveevärgi vesi määrusega „Joogivee kvaliteedi- ja kontrollinõuded ning analüüsimeetodid“ kehtestatud joogivee kvaliteedi nõuetele. Heitvee analüüsid on vastavuses Keskkonnalubades nõutud näitajatega. Tulenevalt eeltoodust on ettevõtte oma tegevusega aidanud kaasa puhtama keskkonna loomisele ja säilimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 275	1 044	2
Nõuded ja ettemaksed	57 401	51 799	4
Varud	7 621	14 838	5
Kokku käibevarad	74 297	67 681	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 324 093	1 387 691	6
Kokku põhivarad	1 324 093	1 387 691	
Kokku varad	1 398 390	1 455 372	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 170	13 356	7,8
Võlad ja ettemaksed	56 754	55 556	4,9
Kokku lühiajalised kohustised	62 924	68 912	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 234	3 546	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	13 234	3 546	
Kokku kohustised	76 158	72 458	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	61 278	61 278	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 321 636	1 389 325	
Aruandeaasta tulem	-60 682	-67 689	
Kokku netovara	1 322 232	1 382 914	
Kokku kohustised ja netovara	1 398 390	1 455 372	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	372 974	370 094	10
Muud tulud	5 000	4 758	11
Kokku tulud	377 974	374 852	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-205 312	-209 994	12
Tööjõukulud	-139 540	-141 500	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 748	-84 081	6
Muud kulud	-5 325	-5 772	14
Kokku kulud	-436 925	-441 347	
Põhitegevuse tulem	-58 951	-66 495	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 731	-1 194	15
Aruandeaasta tulem	-60 682	-67 689	18

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-58 951	-66 495	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	86 748	84 081	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 000	-4 758	
Kokku korrigeerimised	81 748	79 323	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 602	-4 763	3
Varude muutus	7 217	-10 340	5
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 198	13 398	4,9
Kokku rahavood põhitegevusest	25 610	11 123	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-15 237	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 000	5 758	6
Laekunud intressid	2	2	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 002	-9 477	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 425	-27 740	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 223	-6 137	
Makstud intressid	-1 308	-1 006	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-425	-190	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 381	-35 073	
Kokku rahavood	8 231	-33 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 044	34 471	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 231	-33 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 275	1 044	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	61 278	1 389 325	1 450 603
Aruandeaasta tulem		-67 689	-67 689
31.12.2022	61 278	1 321 636	1 382 914
Aruandeaasta tulem		-60 682	-60 682
31.12.2023	61 278	1 260 954	1 322 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Kõue Varahaldus 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendiga ning Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tulemi kirjendamiseks 2023 majandusaasta aruandes on lähtutud RTJ 14 lisas toodud tulemiaruaande skeemist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Põhivara tasuta võõrandamist kajastatakse mitterahalise sihtfinantseerimisena. Mitterahalise sihtfinantseerimise saaja võtab põhivara arvele üle andja poolt näidatud jääkväärtuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Rahaliste vahendite jäägid on inventeeritud, pangakontode jäägid võrreldud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, millele lisanduvad soetamisega seotud otsesed kulud. Kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

"Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist" tulenevalt on põhivarana bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninormid on: ehitistel 2-5%; masinatel ja seadmetel 10-20%.

Rendid

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

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kohustised (võlad hankijatele, võetud laenud) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Kohustised jagunevad lühiajalisteks (täitmise tähtaeg on 12 kuu jooksul) ja pikaajalisteks (täitmise tähtaeg üle 12 kuu).

Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine on sihtotstarbeline, ka täiendavatel tingimustel toetuse andmine, vahendamine ja saamine. Toetust antakse ja kasutatakse kas tegevuskulude või põhivara soetuste rahastamiseks.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna kui sihtfinantseerimise laekumine on kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis lühivõi pikaajalise kohustusena, olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimist põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna põhivara soetamise perioodis. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile (RTJ 5). Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse

tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Varade sihtfinantseerimine võib toimuda kas otsese rahalise toetusena või varade ostuga seotud arvete kinnimaksmise teel toetava organisatsiooni poolt. Rahavoogude aruandes kajastatakse eraldi nii põhivara soetamisega seotud väljamakseid kui sihtfinantseerimisega seotud laekumisi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel

Seotud osapooled

Seotud isikud on Kose Vallavalitsus, Kose Vesi OÜ, sihtasutuse nõukogu ja juhatuse liikmed Merle Pussak, Alvar Kasera, Mirko Kiison, Martin Innos, Veljo Väärsi, Rein Hordo.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	598	119
Arvelduskontod	8 677	925
Kokku raha	9 275	1 044

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	40	54
Käibemaks	3 636	3 021
Üksikisiku tulumaks	1 958	1 942
Sotsiaalmaks	3 414	3 410
Kohustuslik kogumispension	149	148
Töötuskindlustusmaksed	236	234
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 288	1 187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 721	9 996

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" summa 1288 eurot on loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustus.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 363	57 363
Taastuenergia toetus	38	38
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 401	57 401
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 696	50 696
Taastuenergia, kaugkütte hinna toetus	1 103	1 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 799	51 799

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	7 621	14 838
Kokku varud	7 621	14 838

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 187 728	772 483	3 200	1 963 411
Akumuleeritud kulum	-164 274	-341 602		-505 876
Jääkmaksumus	1 023 454	430 881	3 200	1 457 535
Ostud ja parendused			15 237	15 237
Amortisatsioonikulu	-32 335	-51 746		-84 081
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 000		-1 000
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 187 728	762 484	18 437	1 968 649
Akumuleeritud kulum	-196 609	-384 349		-580 958
Jääkmaksumus	991 119	378 135	18 437	1 387 691
Ostud ja parendused	18 437	23 150	-18 437	23 150
Amortisatsioonikulu	-32 796	-48 370		-81 166
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 582		-5 582
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 206 165	754 476	0	1 960 641
Akumuleeritud kulum	-229 405	-407 143		-636 548
Jääkmaksumus	976 760	347 333	0	1 324 093

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	5 000	5 758
Kokku	5 000	5 758

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	19 404	6 170	13 234	8
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	7 477	3 931	3 546	8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	28 033	10 442
Kokku	28 033	10 442

Sõiduauto Škoda Octavia kapitalirendikohustus 3546,28 EUR, intressimäär 3 kuu euribor + 2,35%

Traktor Joihn Deere 3038E kapitalirendikohustus 15857,88 EUR, intressimäär 3 kuu euribor + 1,85%

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	19 404	6 170	13 234		7
Laenukohustised kokku	19 404	6 170	13 234		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	9 425	9 425			
Kapitalirendikohustised kokku	7 477	3 931	3 546		7
Laenukohustised kokku	16 902	13 356	3 546		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	307 348	345 458
Kokku	307 348	345 458

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 881	31 881	
Võlad töövõtjatele	6 642	6 642	
Maksuvõlad	10 721	10 721	3
Deklareerimata maksuvõlad	4 597	4 597	
Puhkusetasude kohustus	2 913	2 913	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 754	56 754	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 803	31 803	
Võlad töövõtjatele	6 650	6 650	
Maksuvõlad	9 996	9 996	3
Deklareerimata maksuvõlad	4 588	4 588	
Puhkusetasude kohustus	2 519	2 519	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 556	55 556	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Soojusenergia	201 710	173 164
Vesi ja kanalisatsioon	80 124	79 296
Haldamine, rent	64 441	87 229
Teenustööd, elekter	26 699	30 405
Kokku tulu ettevõtlusest	372 974	370 094

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	5 000	4 758
Kindlustushüvitis	0	0
Kokku muud tulud	5 000	4 758

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	-147 533	-121 875
Elektrienergia	-41 026	-41 090
Kütus	-106 507	-80 785
Mitmesugused bürookulud	-3 836	-3 570
Uurimis- ja arengukulud	-2 116	-2 181
Koolituskulud	-644	-371
Remondimatejalid, -teenused	-27 491	-63 128
Sõidukite majandamiskulud	-6 419	-5 493
Infotehnoloogiakulud	-1 456	-1 432
Inventari majandamiskulud	-4 631	-47
Masinate ja seadmete majandamiskulud	-10 271	-11 443
Tööriided, hügieen	-915	-454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-205 312	-209 994

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-103 256	-104 485
Sotsiaalmaksud	-34 891	-35 301
Muud	-1 393	-1 714
Kokku tööjõukulud	-139 540	-141 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 14 Muud kulud (eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 325	5 772
Kokku muud kulud	5 325	5 772

2023.a. 4483 eurot tasud loodusressursside ja saastetasude eest, 391 eurot sõiduauto kuludelt käibemaks, 418 eurot järelvalvetasud, 33 eurot maamaks.

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud hoiustelt	2	2
Intressikulud võetud laenudelt	-1 308	-1 006
Lepingutasud	-425	-190
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 731	-1 194

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kose vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	21 683	22 925
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 727	22 981
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	312	624
Kokku võlad ja ettemaksed	312	624

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	137 368	156 474
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	471	489
Kokku müüdud	137 839	156 963

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	260	520
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		835
Kokku ostetud	260	1 355

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	32 983	32 368

Juhatuses on üks liige, kes sai juhatuse liikme tasu ja tegevjuhi töötasu. Nõukogu liikmete töötasu oli 550 eurot

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

KOSE VALLAVOLIKOGU otsusega 21. detsember 2023 nr 224 otsustati lõpetada Sihtasutus Kõue Varahaldus tegevus ja teostada sihtasutuse likvideerimine hiljemalt 1. juuniks. 2024. aastal on juhatus, kes on määratud likvideerijaks, alustatud likvideerimise protsessiga.

Lisa 18 Tulem sihtfinantseerimiseta

2023.a. tulemiks kahjum 60682 eurot, millest +55286 eurot moodustas sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara kulum. Seega netotulemiks on 5396 eurot kahjumit (-60682+55286).

Lisa 19 Sihtkapital

SA Kõue Varahaldus asutati jaanuaris 2009 sihtkapitaliga 1278,23 eurot. Kose Vallavolikogu suurendas oma otsusega 23.november 2017 nr 18 sihtkapitali 60000 euro võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2024

Sihtasutus Kõue Varahaldus (registrikood: 90009909) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN HORDO	Likvideerija	17.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kõue Varahaldus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kõue Varahaldus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara 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 31.12.2023 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 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 lahkeb oluliselt 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 arvamus. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Priisle tee 8-62, Tallinn, Harju maakond, 13914

18.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kõue Varahaldus (registrikood: 90009909) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	18.04.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	Jah