

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Kiili Varahalduse Sihtasutus

registrikood: 90008614

tänav: Nabala tee 2a

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75401

telefon: +372 53039893

e-posti aadress: info@kiilivarahaldus.ee

veebilehe aadress: www.kiilivarahaldus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Kasutusrent	16
Lisa 7 Laenukohustised	17
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 9 Võlad tarnijatele	18
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19
Lisa 12 Annetused ja toetused	20
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 14 Muud tulud	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Muud kulud	22
Lisa 18 Intressikulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

**Kiili Varahalduse SA
Tegvusaruanne 2017. a.**

Kiili Varahalduse Sihtasutus (KVS) on asutatud 2004. a. Kiili Vallavolikogu poolt. Sihtasutuse sihtkapital koosneb ühest Kiili Vallavalitsusele kuuluvast osast, mille nimiväärtus on 639 eurot.

Sihtasutuse põhitegevusalaks on Kiili valla haridus, kultuuri-, sotsiaal-, ja spordirajatiste ning tehnilise infrastruktuuri rajamine. KVS majandab ja renoveerib talle kuuluvaid või tema haldamisel olevaid ehitisi ja muud vara, samuti osutab korrashoiu- ja tootlusteenuseid.

Kiili Varahalduse SA haldusala suurimad objektid on:

- Kiili Gümnaasium ja Spordihall
- Kiili Lasteaed
- Kiili Lasteaia filiaalid (3 hoonet)
- Kiili Rahvamaja
- Kiili Vallamaja

KVS tootlustab Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia lapsi.

KVS-i tegevus on seotud Kiili Valla eelarvestrateegiaga, mis omakorda sõltub üldisest majanduse makrokeskkonnast ja riigi eelarvepoliitikast.

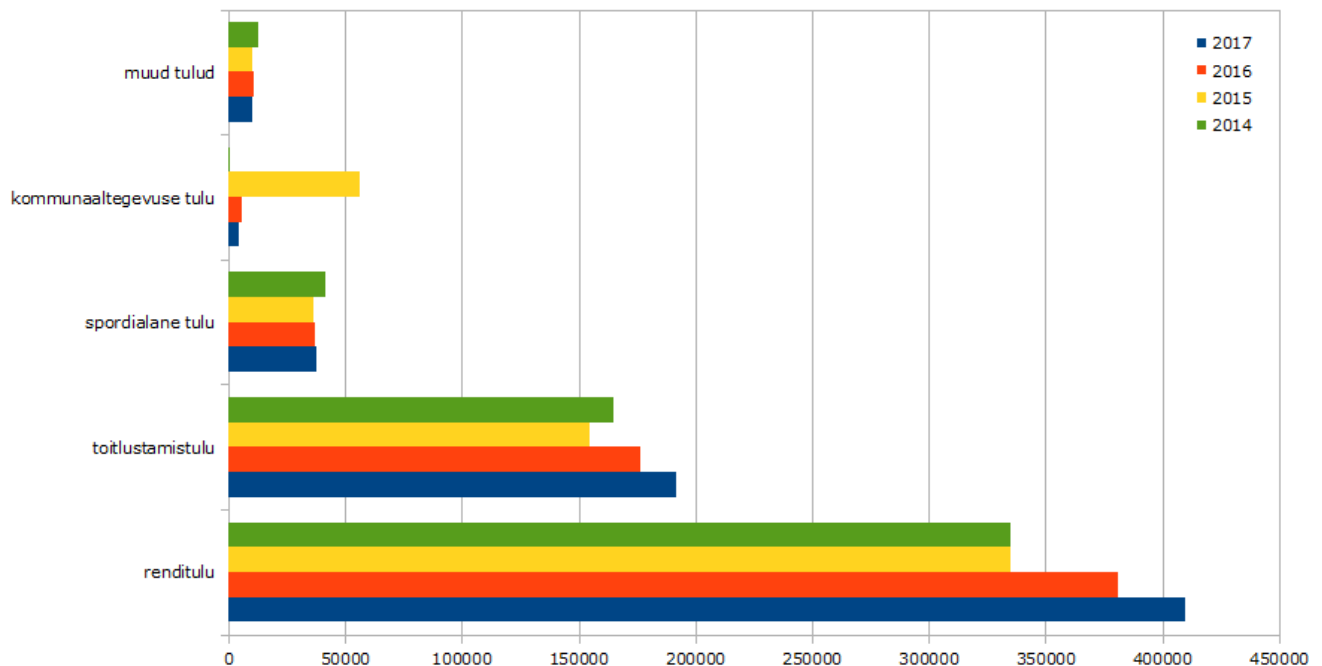
Sihtasutuse äritegevust võib pidada hooajaliseks. Valdav enamus teenindavatest objektidest suveperioodil ei tööta, mistõttu tootlustus- ja koristusteenus ei toimi. Reeglina teostatakse suuremahulisemaid remondi -ja ehitustöid suveperioodil. Ettevõtte äritegevusele hooajalisus negatiivset mõju ei avalda.

Sihtasutuse äritegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei kaasne.

Sihtasutuse äritegevus on siseriiklik- valuuta- ja börsikursside muutusest tulenevad otsesed riskid puuduvad. Intressimäärade muutumine mõjutab Sihtasutuse äritegevust eelkõige laenukohustuste tagasimaksete osas. 2017 aastal laenuintressid langesid.

Tulud, kulud

Kiili Varahalduse Sihtasutuse 2017. a. tegevustulud moodustasid 2,215 mln eurot , sh kaupade ja teenuste realisatsioonist laekus 653,8 tuhat eurot.



Joonis 1 Tegevustulude struktuur nelja viimase majandusaasta jooksul (tuh eurot)

Valdav osa tegevustuludest laekus Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia rendist.

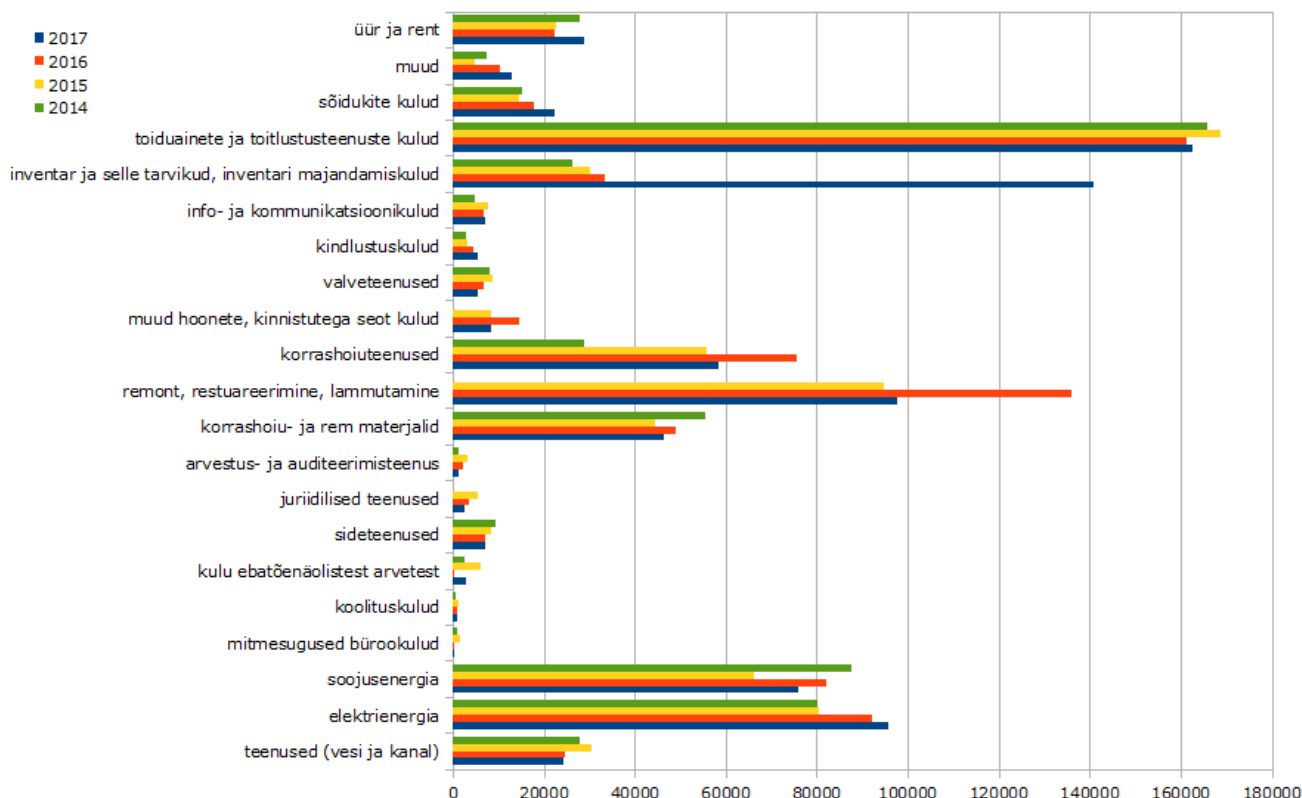
Toetusi laekus kokku 1,560 mln eurot. Tulud haldustegevuseks ning põhivara soetuseks suurenesid 559,3 tuh eurot, millest oluline osa kulus:

- Kiili Gümnaasiumi remonttöödeks (kokku 23,9 tuh eurot)
- Skatepargi soetuseks (29,1 tuh eurot, sh. PRIA toetus 26,2 tuh eurot)
- Nabala tee 2a sisehoovi ja keldrikorruse rekonstrueerimiseks, kabinettide remondiks ja invapanduste soetuseks (73,8 tuh eurot)
- Noortekeskuse ehituseks (132,70 tuh eurot)
- Kiili Lasteaia Kangru filiaali ehituseks ja sisustuseks (769,5 tuh eurot, sh. EAS-i toetus 549,7 tuh eurot)
- Kiili Lasteaia ja Kiili Rahvamaja remondiks (21,5 tuh eurot)

Kokku kahel järjestikusel aastal on saadud lasteaia Kangru filiaali ehituseks 1,083 mln eurot, millest EAS-i toetus 778,8 tuh eurot.

Kiili Varahalduse SA aruandeperioodi tegevuskulud moodustasid 1,707 mln eurot.

Võrreldes eelmise perioodiga kasvasid kulud 154 tuhande euro võrra. Kulutusi tehti rohkem tööjõukulude (93 tuh eurot) ja tegevuskulude (54 tuhat eurot) osas. Tööjõukulude kasvu mõjutas 2017.a. palgatõus. Tegevuskulude kasv on tõusnud eelkõige inventari ja selle majandamisega seotud kulutuste suurenemisega.



Joonis 2 Olulisemate tegevuskulude struktuur 2014 – 2017 kulu liikide järgi (tuh eur).

KVS-i finantskulud moodustasid 9,3 tuhat eurot, millest valdav osa kulus laenuintresside katteks. Võrreldes 2016. aastaga langes intressikulu jätkuvalt.

Aruandeperioodi tulem oli 498,9 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud kahel eelneval majandusaastal on välja toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.17	31.12.16
Tegevustulukus (%)	22,52	3,16
Varade tootlus ROA (%)	4,38	0,44
Omakapitali tootlus ROE (%)	5,88	0,64
Käibevara käibekordaja	2,88	1,58
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,36	1,26
Finantsstabiilsus (%)	74,46	68,86

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tegevustulukus (%) = (aruandeaasta tulem/tegevustulu)*100

ROA (%) = aruandeaasta tulem/varad kokku *100

ROE (%) = aruandeperioodi tulem / omakapital *100

Käibevara käibekordaja= tegevustulu/käibevara

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Finantsstabiilsus = netovara/ varad kokku *100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 1,032 mln eurot. Valmis Kiili Lasteaia Kangru filiaal. Renoveeriti ruumid Kiili Noortekeskuse tarvis ning kohandati Vallamaja hoones asuvad senised lastehoiu ruumid Kunstide kooli tarbeks. Olemasoleva amortiseerunud Kiili Skatepargi asemele rajati uus. Jätkati Vallamaja hoone (Nabala tee 2a) hoovi ja keldrikorruse rekonstrueerimisega.

Eesmärgid järgmiseks 2018 majandusaastaks

2018 aasta tegevuse üheks olulisemaks eesmärgiks on Kiili Gümnaasiumi juurdeehituse projekteerimine ja ehituse alustamine. Olemasoleva plaani kohaselt valmib juurdeehitus 2019 aastal.

Laiendatakse Kiili Rahvamaja esist parklat ja ehitatakse välja parkla rahvamaja taha koos sademevee kogumise ja tänavavalgustusega.

Ehitatakse välja uued ruumid konstaablile ja abipolitseinikele Kiili vallamaja hoones.

Projekteeritakse ühine garaazikompleks KVS-i ja Kiili KVH OÜ tehnika ning lisaseadmete hoidmiseks.

Ehitatakse seiklusrada lastele Kiili alevi Pargialale.

Teostatakse väiksemaid ja regulaarseid remont/hooldustöid kõikidel KVS-i objektidel.

/digiallkiri/

Assar-Asso Kalvet
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	148 568	269 686	2
Nõuded ja ettemaksed	614 098	750 219	3
Varud	5 308	6 026	
Kokku käibevarad	767 974	1 025 931	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 348 112	2 802 282	3
Materiaalsed põhivarad	8 286 686	7 778 050	5
Kokku põhivarad	10 634 798	10 580 332	
Kokku varad	11 402 772	11 606 263	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	454 077	443 198	7
Võlad ja ettemaksed	109 712	368 893	8
Kokku lühiajalised kohustised	563 789	812 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 348 205	2 802 282	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 348 205	2 802 282	
Kokku kohustised	2 911 994	3 614 373	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	639	639	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 991 251	7 940 250	
Aruandeaasta tulem	498 888	51 001	
Kokku netovara	8 490 778	7 991 890	
Kokku kohustised ja netovara	11 402 772	11 606 263	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 560 239	1 000 937	12
Tulu ettevõtlusest	653 799	612 071	13
Muud tulud	833	2 500	14
Kokku tulud	2 214 871	1 615 508	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-805 409	-751 819	15
Tööjõukulud	-502 843	-409 510	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-394 800	-390 354	
Muud kulud	-3 665	-1 552	17
Kokku kulud	-1 706 717	-1 553 235	
Põhitegevuse tulem	508 154	62 273	
Intressikulud	-9 289	-11 666	18
Muud finantstulud ja -kulud	23	394	
Aruandeaasta tulem	498 888	51 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	508 154	62 273	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	394 800	390 354	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-833	-2 500	
Muud korrigeerimised	-882 229	-418 918	
Kokku korrigeerimised	-488 262	-31 064	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 732	-35 381	
Varude muutus	718	-789	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-259 182	253 060	
Kokku rahavood põhitegevusest	-191 840	248 099	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-903 436	-375 307	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	833	2 500	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 425 788	622 769	
Laekunud intressid	23	394	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	523 208	250 356	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-443 197	-432 570	
Makstud intressid	-9 289	-12 343	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-452 486	-444 913	
Kokku rahavood	-121 118	53 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	269 686	216 144	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-121 118	53 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 568	269 686	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	639	7 940 250	7 940 889
Aruandeaasta tulem		51 001	51 001
31.12.2016	639	7 991 251	7 991 890
Aruandeaasta tulem		498 888	498 888
31.12.2017	639	8 490 139	8 490 778

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kiili Varahalduse SA 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kiili Varahaldus SA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendist. Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ning Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ 14 „Mittetulundusühingud ja sihtasutused“. Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem bilansikuupäevast arvestatuna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul, kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Vara, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised, rajatised	25 aastat
Seadmed	5 aastat
Sõidukid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Intrinsikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseeritud kulud kajastuvad tulemiaruanne kuludes. Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse volikogu ja valitsuse liikmeid ning asutuse juhid, kellele on antud õigused iseseisvalt lepinguid sõlmida, juhatuse liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju alla olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Kiili Varahalduse SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Kiili vald – omanik
- Kiili valla tütarettevõtte

- c) tegev ja kõrgem juhtorgan
c) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4 490	1 929
Arvelduskontod	144 078	267 757
Kokku raha	148 568	269 686

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 065	28 065			
Ostjatelt laekumata arved	28 065	28 065			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12			4
Ettemaksed	3 106	3 106			
Muud makstud ettemaksed	3 106				
Sihtfinantseerimise nõuded (Kiili Vallavalitsus)	2 802 282	454 170	1 388 964	959 148	
Sihtfinantseerimise nõuded (EAS)	128 745	128 745			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 962 210	614 098	1 388 964	959 148	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 595	24 595			
Ostjatelt laekumata arved	24 595	24 595			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 270	53 270			4
Ettemaksed	50	50			
Muud makstud ettemaksed	50	50			
Sihtfinantseerimise nõuded (Kiili Vallavalitsus)	3 245 479	443 197	1 656 523	1 145 759	
Sihtfinantseerimise nõuded (EAS)	229 107	229 107			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 552 501	750 219	1 656 523	1 145 759	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			24 269	
Üksikisiku tulumaks		7 833	0	6 529
Erisoodustuse tulumaks		41	0	293
Sotsiaalmaks		15 219	0	13 381
Kohustuslik kogumispension		766	0	655
Töötuskindlustusmaksed		891	0	788
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7			
Ettemaksukonto jääk	5		29 001	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	24 750	53 270	21 646

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 370 490	8 734 657	270 915	94 036	63 182	10 533 280
Akumuleeritud kulum		-2 423 834	-240 831	-78 122		-2 742 787
Jääkmaksumus	1 370 490	6 310 823	30 084	15 914	63 182	7 790 493
Ostud ja parendused		12 853	3 102	3 327	356 024	375 306
Amortisatsioonikulu		-363 079	-13 105	-14 169		-390 353
Ümberliigitamised		122 743			-122 743	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		122 743			-122 743	
Muud muutused	2 604					2 604
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 373 094	8 816 143	251 579	84 336	296 463	10 821 615
Akumuleeritud kulum		-2 732 803	-231 498	-79 264		-3 043 565
Jääkmaksumus	1 373 094	6 083 340	20 081	5 072	296 463	7 778 050
Ostud ja parendused		64 928	6 500		832 008	903 436
Amortisatsioonikulu		-386 900	-6 161	-1 739		-394 800
Ümberliigitamised		1 119 458			-1 119 458	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 119 458			-1 119 458	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 373 094	10 000 529	258 079	84 336	9 013	11 725 051
Akumuleeritud kulum		-3 119 703	-237 659	-81 003		-3 438 365
Jääkmaksumus	1 373 094	6 880 826	20 420	3 333	9 013	8 286 686

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		2 500
Kokku		2 500

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	409 616	381 352
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	4 786 571	5 062 956
Kokku	4 786 571	5 062 956

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	30 909	24 032
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	30 906	30 911
1-5 aasta jooksul	65 376	96 285

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-234947-JI-1	722 244	214 905	507 339		0,129%	EUR	14.03.2021
Leping 07-135403-JI-1	167 282	47 334	119 948		0,227%	EUR	30.04.2021
Leping 07-206551-JI-1	27 341	7 931	19 410		0,629%	EUR	30.04.2021
Leping 2006044382	1 885 415	183 907	742 360	959 148	0,36%	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 802 282	454 077	1 389 057	959 148			
Laenukohustised kokku	2 802 282	454 077	1 389 057	959 148			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 05-234947-JI-1	929 647	207 403	722 244		0,183%	EUR	14.03.2021
Leping 07-135403-JI-1	212 338	45 056	167 282		0,308%	EUR	30.04.2021
Leping 07-206551-JI-1	34 843	7 502	27 341		0,683%	EUR	30.04.2021
Leping 2006044382	2 068 652	183 237	739 656	1 145 759	0,36%	EUR	28.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	3 245 480	443 198	1 656 523	1 145 759			
Laenukohustised kokku	3 245 480	443 198	1 656 523	1 145 759			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	4 786 571	5 062 956
Kokku	4 786 571	5 062 956

Laenu tagatis ja panditud vara

Kiili Gümnaasiumi ja Kiili Lasteaia ehitamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu tagatised on alljärgnevad:

1. AS SEB Eesti Ühispanga kasuks on seatud hüpoteek järgmistele lepingu esemetele:

a) hüpoteek maatulundusmaale - registriosa nr 9375102, Kiili alev, Kiili vald, Harjumaa, transpordimaa pindalaga 71515

b) hüpoteek muule eluasemele, registriosa nr 3833302, Lootuse tn 5, Kiili alev, Kiili vald, Harjumaa, ühiskondlike ehitiste maa

c) varaliste õiguste pant - nõude pantimine mitteeluruumi rendileping nr 5-5/87.

2. Swedbank AS-i kasuks on seatud:

a) hüpoteek summaga 2 556 466 eurot - registriosa nr 9271202, kinnistu "Kooli", Kooli tn 2

b) varalise õiguse pant - nõude pantimise mitteeluruumi rendileping nr 5-5/15

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 212	36 212	
Võlad töövõtjatele	48 101	48 101	
Maksuvõlad	24 750	24 750	4
Saadud ettemaksed	649	649	
Muud saadud ettemaksed	649	649	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 712	109 712	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 654	302 654	
Võlad töövõtjatele	44 168	44 168	
Maksuvõlad	21 646	21 646	4
Saadud ettemaksed	425	425	
Kokku võlad ja ettemaksed	368 893	368 893	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tarnijatele tasumata kuluarved	33 805	299 778
Võlad emattevõtjale ja teistele konsoliseerimisgrupi ettevõtetele	2 407	2 876
Kokku võlad tarnijatele	36 212	302 654

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	41 629	36 670
Puhkusetasude kohustis	6 472	7 498
Kokku võlad töövõtjatele	48 101	44 168

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kiili valla sihtfinantseer.	-3 681 042	435 563		-3 245 479
Kiili vallalt põhivara soet.		189 811	-189 811	0
EAS-lt põhivara soet.			-229 107	-229 107
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-3 681 042	625 374	-418 918	-3 474 586
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine kohalikust omavalitsusest		215 935	-215 935	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		215 935	-215 935	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-3 681 042	841 309	-634 853	-3 474 586
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kiili valla sihtfinantseer.	-3 245 479	443 197		-2 802 282
Kiili vallalt põhivara soet.		306 300	-306 300	0
EAS-lt põhivara soet.	-229 107	650 079	-420 972	0
PRIA-lt põhivara soet.		26 213	-26 213	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-3 474 586	1 425 789	-753 485	-2 802 282
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine kohalikust omavalitsusest	0	354 810	-354 810	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	354 810	-354 810	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-3 474 586	1 780 599	-1 108 295	-2 802 282

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	354 810	215 935
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	882 229	418 918
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	323 200	366 084
Kokku annetused ja toetused	1 560 239	1 000 937
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	984 310	771 830
sh. eraldi EAS-lt, Pria-lt	575 929	229 107

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Renditulu mitteiluruumidelt	409 615	381 352
Tulu toitlustamisest	191 893	176 342
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulu	4 734	6 045
Tulu spordi- ja puhkealasest tegevusest	37 505	37 232
Rahvamaja tasulised teenused	1 192	1 287
Muud tulud	8 860	9 813
Kokku tulu ettevõtlusest	653 799	612 071

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	833	2 500
Kokku muud tulud	833	2 500

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-28 764	-22 298
Energia	-176 141	-178 213
Elektrienergia	-95 860	-92 334
Soojusenergia	-76 082	-82 284
Kütus	-4 199	-3 595
Veevarustusteenused	-24 307	-24 629
Mitmesugused bürookulud	-462	-376
Koolituskulud	-1 062	-918
Sideteenused	-7 118	-7 220
Pangateenused	-893	-802
Arvestus- ja auditeermisteenused	-1 304	-2 137
Korrashoiu- ja remondimaterjalid	-46 331	-48 967
Korrashoiuteenused	-58 332	-75 765
Valveteenused	-5 373	-6 697
Kindlustuskulud	-5 419	-4 491
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiakulud	-7 244	-6 931
Inventar ja selle tarvikud, inventari majandamiskulud	-141 002	-33 513
Toiduainete ja toitlustusteenuste kulud	-162 742	-161 207
Sõidukite remondi- ja hoolduskulu	-7 715	-3 406
Sõidukite rendikulu	-10 423	-10 766
Muud hoonete, kinnistute ja rajatistega seot. kulud	-8 563	-14 500
Juriidilised teenused	-2 574	-3 618
Muud administreerimiskulud	-8 357	-2 518
Remont, restaureerimine, lammutamine	-97 577	-135 889
Muud	-3 706	-6 958
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-805 409	-751 819

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-376 874	-306 173
Sotsiaalmaksud	-125 970	-103 337
Kokku tööjõukulud	-502 844	-409 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	30

Lisa 17 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused muud ärikulud	-36	-359
Maksud, lõivud, trahvid	-614	-796
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 015	-397
Kokku muud kulud	-3 665	-1 552

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-9 289	-11 666
Kokku intressikulud	-9 289	-11 666

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	2 823 555		3 250 939	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		2 407		2 876
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	721	1 320	1 999	1 320

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed		493 419
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	29 353	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 102
2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed		462 118
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	29 141	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 537

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	26 305	26 048
Isikliku sõiduauto hüvitis	3 324	3 893

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2018

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASSAR-ASSO KALVET	Juhatuse liige	28.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kiili Varahalduse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Kiili Varahalduse Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 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 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 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 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 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 märkimisväärsel kahtlul 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 (juhul kui neid esineb).

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

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

28.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Kiili Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90008614) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	28.03.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53039893
E-posti aadress	info@kiilivarahaldus.ee
Veebilehe aadress	www.kiilivarahaldus.ee