

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Luunja Varahalduse Sihtasutus

registrikood: 90013070

tänav a nimi, Puiestee tn 14

maja number: Luunja alevik, Luunja vald

postisihtnumber: 62222

telefon: +372 7417319, +372 56880441

e-posti aadress: varahaldus@luunja.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 13 Muud tulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Luunja Varahalduse Sihtasutuse tegevusvaldkonnad on: kruusa kaevandamine ja müük, heakorratööde teostamine, jäätmekäitluse korraldamine, kohalike maanteede haldamine, taristute arendamine ja korrashoid, haldamisel olevate ehitiste ja muu vara rentimine ja üürimine ning nende kasutajate teenindamine, spordi- ning kultuuriehitiste ehitamine ja rekonstrueerimine.

2017. majandusaastal jätkati varem alustatud tegevusi. Teostati talvist- ja suvist teede hooldust ja hooldati haljasalasid. Teostati kruusa kaevandamist karjääris ja tehti kohalike teede remonti ja rekonstrueerimist. 2017. aastal jätkati ka bussitranspordi korraldamist: Luunja Keskkooli põhikooli- ja gümnaasiumiõpilaste kooli ja koolist koju tagasi sõidutamine, samuti eelkooliga seotud sõitude osutamine ning valla eakate transport.

2018. majandusaastal on peamised tegevused talvine- ja suvine teehooldus, kruusa müügiks kaevandamine Kabina karjäärist ja kohalike maanteede remont. Jätkatakse ka bussitranspordi korraldamist.

Luunja Varahalduse SA tähtsamad finantsnäitajad:

Finantsnäitajad	2017	2016
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	506 880	515 666
Kohustised aasta lõpus	84 079	76 115
Netovara aasta lõpus	422 801	439 551
Tulemiaruanne näitajad		
Tegevustulud	701 910	439 225
Tegevuskulud	-718 378	-472 955
Põhitegevuse tulem	-16 468	-33 730
Saadud sihtkapitali sissemakseid	0	56 722
Ettevõtluse tulude kasv	45%	136%
Ettevõtluse tulude osakaal kogutulust (ettevõtluse tulu/ kogutulu %-des)	85%	100%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	0,99	1,04

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 219	32 175	2
Nõuded ja ettemaksed	32 218	17 079	3
Varud	10 432	21 162	
Kokku käibevarad	81 869	70 416	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	425 011	445 250	6
Kokku põhivarad	425 011	445 250	
Kokku varad	506 880	515 666	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 446	7 280	7
Võlad ja ettemaksed	75 043	60 132	9
Kokku lühiajalised kohustised	82 489	67 412	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 257	8 703	7
Eraldised	333	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 590	8 703	
Kokku kohustised	84 079	76 115	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	467 254	467 254	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-27 703	6 546	
Aruandeaasta tulem	-16 750	-34 249	
Kokku netovara	422 801	439 551	
Kokku kohustised ja netovara	506 880	515 666	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	106 607	31 000	11
Tulu ettevõtlusest	593 628	408 225	12
Muud tulud	1 675	0	13
Kokku tulud	701 910	439 225	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-556 875	-295 680	14
Tööjõukulud	-140 641	-133 305	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 239	-25 073	6
Muud kulud	-623	-18 897	
Kokku kulud	-718 378	-472 955	
Põhitegevuse tulem	-16 468	-33 730	
Intressikulud	-285	-520	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Aruandeaasta tulem	-16 750	-34 249	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-16 468	-33 730	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 239	25 074	6
Kokku korrigeerimised	20 239	25 074	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 139	60 841	
Varude muutus	10 730	2 169	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 244	41 483	
Kokku rahavood põhitegevusest	14 606	95 837	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-98 669	
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-98 668	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 280	-7 118	
Makstud intressid	-285	-520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 565	-7 638	
Kokku rahavood	7 044	-10 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 175	42 644	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 044	-10 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 219	32 175	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	410 532	6 546	417 078
Aruandeaasta tulem	0	-34 249	-34 249
Asutajate ja liikmete sissemaksed	56 722	0	56 722
31.12.2016	467 254	-27 703	439 551
Aruandeaasta tulem	0	-16 750	-16 750
31.12.2017	467 254	-44 453	422 801

Sihtkapitali saadi Luunja Vallavalitsuselt 2016. aastal mitterahalise sissemaksena 56 722 eurot ja 2015. aastal rahalise sissemaksena 210 532 eurot. Sihtkapitalina anti üle põhivarasid summas 33 391 eurot (kirjel Materiaalsed põhivarad) ja varusid summas 23 331 eurot (kirjel Varud). Vaata ka lisa 4 ja 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Luunja Varahalduse SA 2017. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (IFRS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajagakuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt. Muud nõuded on hinnatud analoogselt ostjate nõuetega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, tootmiskulutustest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase majandustegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks loetakse sihtasutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Tulenevalt muudatusest riigi raamatupidamise üldeeskirjas loetakse alates 31.12.2016 põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 5 000 eurot (varem 2 000 eurot).

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel).

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodi kuludes. Luunja varahalduse SA, kui avaliku sektori üksus, kes rakendab Eesti head raamatupidamistava, ei tee kaetava väärtuse teste ega kajasta varade väärtuse langust kaetavale väärtusele avaliku teenuse osutamiseks vajalike põhivarade puhul, kui vara väärtus ei ole langenud selle riknemise või muul põhjusel osaliselt või täielikult kasutusest eemaldamise tõttu. Muudel juhtudel hinnatakse igal bilansipäeval materiaalsete põhivarade puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Majandusinventar ja tööriistad	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, välja arvatud konsolideerimisgruppi kuuluvate üksuste vahelised rendilepingud, mis klassifitseeritakse lihtsustamise eesmärgil kasutusrendiks. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanDES kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud võlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või aruandekohustuslasel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast ning mille suurus saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangutest ja kogemustest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille kohustisena realiseerumise tõenäosus on alla 50%, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivarade 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. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemad eraldi.

Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglasest väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta.

Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Tuluna kajastatakse tavapärase majandustegevuse käigus kaupade müügi ja teenuste osutamise eest saadud või saadaoleva tasu õiglast väärtust, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna kasumimiaruande kirjel „Muud tegevuskulud”.

Seotud osapooled

Luunja Varahaldus SA seotud osapoolteks on loetud:

- sihtasutuse tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2016 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamis aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või Luunja Varahalduse SA sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49`1).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanDES. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanDES ei kajastata vaid avaldatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	21	214
Pangakontod	39 198	31 961
Kokku raha	39 219	32 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 218	32 218	
Ostjatelt laekumata arved	40 819	40 819	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 601	-8 601	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 218	32 218	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 727	15 727	
Ostjatelt laekumata arved	22 592	22 592	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 865	-6 865	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 352	1 352	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 079	17 079	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	10 432	21 162
Küttepuid	0	1 800
Purustatud kruus	7 480	19 362
Looduslik kruus	1 732	0
Sõelutud muld	1 220	0
Kokku varud	10 432	21 162

2016.a on saadud sihtkapitali suurendamiseks mitterahalise sissemaksena varusid summas 23 331 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 744	1 352	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 441	0	1 470
Sotsiaalmaks	0	2 733	0	2 824
Kohustuslik kogumispension	0	107	0	150
Töötuskindlustusmaksed	0	122	0	136
Intress	0	0	0	19
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	7 951
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 147	1 352	12 550

2016.a Muud maksude makset ja maksuvõlad summas 7 951 eurot on ajatatud võlg loodusressursside kasutamise eest.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	29 884	29 884	310 869	310 869	340 753
Akumuleeritud kulum	0	-2 490	-2 490	0	0	-2 490
Jääkmaksumus	0	27 394	27 394	310 869	310 869	338 263
Ostud ja parendused	0	0	0	98 669	98 669	98 669
Muud ostud ja parendused				98 669	98 669	98 669
Amortisatsioonikulu	-922	-24 152	-24 152	0	0	-25 074
Ümberliigitamised	409 538	0	0	-409 538	-409 538	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	409 538	0	0	-409 538	-409 538	0
Muud muutused	0	33 392	33 392	0	0	33 392
31.12.2016						
Soetusmaksumus	409 538	45 903	45 903	0	0	455 441
Akumuleeritud kulum	-922	-9 269	-9 269	0	0	-10 191
Jääkmaksumus	408 616	36 634	36 634	0	0	445 250
Amortisatsioonikulu	-11 058	-9 181	-9 181	0	0	-20 239
31.12.2017						
Soetusmaksumus	409 538	45 903	45 903	0	0	455 441
Akumuleeritud kulum	-11 980	-18 450	-18 450	0	0	-30 430
Jääkmaksumus	397 558	27 453	27 453	0	0	425 011

2016.a Muude muutuste all on kajastatud sihtkapitali suurendamiseks mitterahaline sissemakse summas 33 391 eurot (2017. aastal 0 eurot).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	8 703	7 446	1 257	2,25%	euro	16.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	8 703	7 446	1 257			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	15 983	7 280	8 703	2,25%	euro	16.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	15 983	7 280	8 703			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	11 203	15 540
Kokku	11 203	15 540

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	24 910	18 085
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	7 065	18 455
1-5 aasta jooksul	3 978	4 738

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 277	61 277	
Võlad töövõtjatele	2 681	2 681	
Maksuvõlad	7 147	7 147	5
Saadud ettemaksed	3 938	3 938	
Muud saadud ettemaksed	3 938	3 938	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 043	75 043	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 212	10 212	
Võlad töövõtjatele	5 385	5 385	
Maksuvõlad	12 550	12 550	5
Saadud ettemaksed	31 985	31 985	
Muud saadud ettemaksed	31 985	31 985	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 132	60 132	

Muud saadud ettemaksed sisaldab klientidelt teede ehituseks kogutavat raha summas 0 eurot (31.12.2016: 27 780 eurot) ja muudeks haldustöödeks 3 938 eurot (31.12.2016: 4 205 eurot).

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2017
Maa korrastamiskohustis	0	333	0	0	333
Kokku eraldised	0	333	0	0	333
Sealhulgas:					
Pikaajalised	0	333	0	0	333

Juhtkonna hinnanguline eraldise moodustamine kaevandamisega rikutud maa korrastamiskohustuse täitmiseks 2031.aastal. kasutatud diskonteerimismeetodit.

Hinnanguline maksumus 5 000 eurot nüüdisväärtuses. Eraldise moodustamine aastatel 2017-2031. Intressimäär 4%, 14 aastat.

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Bussi transport (õpilased, eakad)	0	31 000	0	-31 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	31 000	0	-31 000	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	31 000	0	-31 000	0
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Bussi transport (õpilased, eakad)	0	106 607	0	-106 607	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	106 607	0	-106 607	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	106 607	0	-106 607	0

Sihtotstarbeline toetus saadud Luunja vallavalitsuse poolt eakate ja pensionäride ning Luunja Keskkooli põhikooli- ja gümnaasiumiõpilaste tasuta veo korraldamiseks.

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Elamute ja korterite üür ja rent	4 019	3 961
Tulu elektrienergia müügist	14 374	15 302
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenusest	3 040	5 164
Tulu soojuse ja kütte müügist	5 686	6 865
Muu tulu elamu- ja kommunaalmajandusest	151 128	106 126
Tulud transporditeenustelt	6 386	14 097
Tulud kaevandamisest, töötlevast tööstusest	88 494	16 084
Muu toodete ja teenuste müük	0	6 223
Tulu teede hooldusest	286 340	210 016
Tulu haljasalade hooldusest	10 829	9 119
Tulu tänavavalgustuse hooldusest	23 332	15 268
Kokku tulu ettevõtlusest	593 628	408 225

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	133	0
Muud tulud	1 500	0
Oksjonitasu	42	0
Kokku muud tulud	1 675	0

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Maarent	249	0
Üür ja rent	26 800	18 408
Energia	100 717	64 096
Elektrienergia	59 238	31 334
Soojusenergia	8 490	10 027
Kütus	32 989	22 735
Veevarustusteenused	3 197	0
Mitmesugused bürookulud	2 052	5 698
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 414	12 704
Kulud eraldiste moodustamiseks	333	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 087	6 193
Rajatiste korrashoiuteenused	302 418	134 850
Kinnistute korrashoiuteenused	40 544	11 337
Sõidukite ja masinate korrashoid	42 447	17 112
Transporditeenused	14 040	0
Valmistoodangu varude muutus	8 871	0
Muud	706	25 282
Kokku mitmesugused tegevuskulud	556 875	295 680

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	105 721	100 151
Sotsiaalmaksud	34 920	33 154
Kokku tööjõukulud	140 641	133 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Kokku tööjõukulu koos maksudega liigiti:

Kaevandamine - 11 213 eurot ;
 Maanteetransport - 55 937 eurot;
 Muu majandus (haldus) - 27 640 eurot;
 Jäätmekäitlus - 2 121 eurot;
 Haljastus - 29 710 eurot;
 Elamu- ja kommunaalmajandus - 14 020 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Luunja Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	8 064	0	9 898	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75	0	0	0

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	624 772
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 264
2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	422 640
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 789	34 735

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks sihtasutusele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 1 800 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest on juhatuse ja nõukogu liikmetele ette nähtud hüvitis 2 kuutasu ulatuses).

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustustlase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2017. ja 2016. aastal ei olnud.

Müügid seotud osapooltega:

Luunja vallavalitsus:

elamu- ja kommunaalmajandus 162 705 eurot;

müük karjäärast 156 eurot;

maanteetransport, liikluskorraldus 354 686 eurot;

transpordikorraldus 107 225 eurot.

MTÜ Maadlusklubi Jaan bussi teenus 131 eurot;

Luunja Maasikas OÜ masinate võõrandamine oksjonil 1 680 eurot;

Luunja Maasikas OÜ teenustööd traktoriga 100 eurot;

Luunja Kõögivili OÜ müük karjäärast 45 eurot;

T.M.Dwelling OÜ müük karjäärast 2 308 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

Luunja Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90013070) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEPP	Juhatuse liige	07.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Luunja Varahalduse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Luunja Varahalduse Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 arvestuseksperptide 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 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

09.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Luunja Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90013070) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	09.05.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	Jah
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	Ei
Killustiku tootmine	08122	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56880441
Telefon	+372 7417319
E-posti aadress	varahaldus@luunja.ee