

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing Ida-Viru Ühistranspordikeskus

registrikood: 80425950

tänava/talu nimi, Keskväljak 1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41549

e-posti aadress: info@ivyt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Võlad tarnijatele	10
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Muud tulud	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Täiendav lisa 1	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Ida-Viru Ühistranspordikeskus (edaspidi IVÜTK) registreeriti 26.10.2017, põhikirjalise tegevusega alustati 01.01.2018. IVÜTK eesmärgiks on sõitjateveo korraldamine, IVÜTK ühine majandamine ja selle tegevusest tulenevate IVÜTK liikmete ühiste huvide esindamine.

IVÜTK liikmed: Maanteeamet, Kohtla-Järve Linnavalitsus, Narva-Jõesuu Linnavalitsus, Alutaguse Vallavalitsus, Jõhvi Vallavalitsus, Lüganuse Vallavalitsus ja Toila Vallavalitsus.

Esialgu oli juhatuse liikmeid üks – Monika Helmerand. Alates 03.12.2018 oli juhatuse liikmeid kaks – Heiki Luts ja Monika Helmerand. Uue juhatuse liikmega sõlmiti leping, perioodiks 03.12.2018 – 03.12.2021.

31.12.2018 seisuga töötas ettevõttes 5 inimest, neis 2 poole kohaga.

Sõiduvajaduse uuring

Võttes aluseks KOV-ide ja reisijate poolt esitatud ettepanekuid liinide optimeerimiseks ja sõiduplaanide muutmiseks, teostati uuringud 5 maakonnaliinil (liinidel nr 31, nr 43, nr 904, nr 104, nr 107). Uuringud viidi läbi koos MTÜ Liinibusside kontrolliga.

Peatuse nimed, sõidugraafikud

Koostöös kohalike omavalitustega selgitati välja kitsaskohad sõidugraafikute väljumistel ja samuti täpsustati bussipeatuste nimesid.

Alates 01.07.2018 hakkas kehtima tasuta sõiduõigus maakonnaliinidel. Suvisel perioodil kasvas järsult reisijate arv sõiduks suvituspiirkondadesse (Narva-Jõesuu, Toila, Peipsi piirkond), mistõttu sõlmiti leping täiendavate lisabusside kasutamiseks liinil nr 31 Narva-Narva-Jõesuu, liini nr 106 Jõhvi – Toila.

Seoses 31.01.2020 avaliku teenindamise lepingu lõppemisega sisestati riigihangete registrisse eelteade (viitenumber 200702) bussihankele „Avaliku bussiliinide korraldamine Ida-Viru maakonna bussiliinidel“.

Kuna seniajani on maakonnas kasutusel piletimüügisüsteem ja vajadus on üle minna uuele piletimüügisüsteemile (validaatorite kasutamisele), siis sisestati riigihangete registrisse eelteade (viiteumber 200686) hanketele „Ida-Viru maakonna ühistranspordi piletimüügisüsteemi ostmise kasutusrendi tingimustel“.

2019.a. plaanid

Töötatakse välja hankedokumendid Ida-Virumaa maakonnaliinide teenindamiseks järgmiseks 8-aastaseks perioodiks ja viiakse läbi hange. Samuti töötakse välja hankedokumendid uuele piletisüsteemile üleminekuks ja viiakse läbi hange.

Koostöös ühistranspordi komisjoniga osaletakse Sotsiaalministeeriumi poolt korraldatavas sotsiaaltransporditeenuse katseprojekti.

Püüame jätkuvalt koostöös kohalike omavalitsustega muuta reisijate vajadustest lähtuvalt sõiduplaane ja liine. Pöörame suuremat tähelepanu vajadusega parandada bussipeatuste kvaliteeti (liiklusmärk 541a olemasolu, peatuste nimed).

Suhtarvud:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = $162253/673438 = 0,24$

Antud arv näitab, et ettevõtte lühiajaline finantsseisund on nõrk. Keskusel puudub õigus maksta AS Sebe'le võlgnevust 15.06.2018 sõlmitud lepingu alusel. Antud olukord on tekitanud negatiivse netovara.

Püüame lahendada olukorda kohtu kaudu ja protsess on pooleli. Loodame esitatud, kuid maksmata lisaarvete tühistamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 079	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	67 174	66 954	
Kokku käibevarad	162 253	76 954	
Kokku varad	162 253	76 954	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	536 634	66 663	2,3,4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	136 804	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	673 438	66 663	
Kokku kohustised	673 438	66 663	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	10 291	0	
Aruandeaasta tulem	-521 476	10 291	
Kokku netovara	-511 185	10 291	
Kokku kohustised ja netovara	162 253	76 954	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	26.10.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	22 000	0	6
Annetused ja toetused	2 205 196	76 954	
Muud tulud	26	0	7
Kokku tulud	2 227 222	76 954	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 646 576	-66 002	8
Mitmesugused tegevuskulud	-17 772	-661	9
Tööjõukulud	-84 350	0	10
Kokku kulud	-2 748 698	-66 663	
Põhitegevuse tulem	-521 476	10 291	
Aruandeaasta tulem	-521 476	10 291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	26.10.2017 - 31.12.2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-521 476	10 291
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-220	-66 954
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	606 775	66 663
Kokku rahavood põhitegevusest	85 079	10 000
Kokku rahavood	85 079	10 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 079	10 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 079	10 000

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
26.10.2017	0	0
Aruandeaasta tulem	10 291	10 291
31.12.2017	10 291	10 291
Aruandeaasta tulem	-521 476	-521 476
31.12.2018	-511 185	-511 185

Kuigi netovara on miinustes, siis keskus on jätkusuutlik, kuna kohtuprotsess on pooleli ja ei ole teada kohtuotsust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Ida-Viru Ühistranspordikeskus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, jälgides ka Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendit. MTÜ Ida-Viru Ühistranspordikeskus majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõppeb 31.detsembril. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks.

Sihtotstarbelisi toetusi saadakse valitsuse sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimise toetus on eraldatud maakondliku ühistranspordi korraldamiseks ja keskuse tegevuskuludeks. Saadud sihtfinantseerimise toetus kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 256
Sotsiaalmaks		2 277
Kohustuslik kogumispension		38
Töötuskindlustusmaksed		135
Ettemaksukonto jääk	3 706	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 706	3 706

Lisa 3 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
AS SEBE	531 312	53 782
Lüganuse HVM OÜ	0	12 220
Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit	0	661
Telia Eesti AS	42	0
Ida-Virumaa.ee OÜ	43	0
Kokku võlad tarnijatele	531 397	66 663

Lisa 4 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018
Puhkusetasude kohustis	1 531
Kokku võlad töövõtjatele	1 531

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	26.10.2017	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rahandusministeerium		76 954	-66 663	10 291
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		76 954	-66 663	10 291
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		76 954	-66 663	10 291
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Rahandusministeerium	10 291		-10 291	0
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium		2 342 000	-2 205 196	136 804
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 291	2 342 000	-2 215 487	136 804
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 291	2 342 000	-2 215 487	136 804

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	26.10.2017 - 31.12.2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Rahandusministeerium		76 954
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	2 342 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 342 000	76 954

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018
Mittesihetstarbelised tasud	
Liikmemaksud	22 000
Kokku liikmetelt saadud tasud	22 000

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2018	26.10.2017 - 31.12.2017
Muud	26	0
Kokku muud tulud	26	0

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	26.10.2017 - 31.12.2017
Dotatsioon vedajatele	2 646 576	66 002
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 646 576	66 002

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	26.10.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	1 325	0
Energia	538	0
Elektrienergia	164	0
Soojusenergia	374	0
Veevarustusteenused	17	0
Mitmesugused bürookulud	162	0
Uurimis- ja arengukulud	4 884	0
Lähetuskulud	307	0
Bürootarbed	415	0
Trükised ja muud teavikud	70	0
Sideteenused	577	0
Info- ja PR teenused	607	0
Ruumidega seotud kulud	538	0
Isikliku sõiduauto hüvitis	208	0
Infotehnoloogiline riistvara, tarvikud ja hooldus	5 657	0
Inventar ja selle tarvikud	115	0
Transporditeenused	267	0
Muud	2 085	661
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 772	661

Uurimis- ja arengukulude all on kajastatud bussiveo liiniuuringute kulud summas 4884 eurot. Uuringuid teostas MTÜ Liinibusside kontroll nendega sõlmitud lepingu alusel. MTÜ Liinibusside kontroll esitas kõige soodsama pakkumise eelpool nimetatud tööde teostamiseks. Liiniuuringud teostati avaliku teenindamise lepingute alusel teenindavatele bussiliinidele ja kulud kaeti ühistranspordi korraldamiseks eraldatud riigieelarve sihtotstarbelise toetuse arvelt.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018
Palgakulu	63 043
Sotsiaalmaksud	21 307
Kokku tööjõukulud	84 350
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	7	7

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	26.10.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	34 323	0

Lisa 12 Täiendav lisa 1

MTÜ Ida-Viru Ühistranspordikeskuse 2018.a. tulemiaruanne kahjumis kajastuvad AS SEBE tasumata arved summas 531311 eurot. Võlgnevus on tekkinud MTÜ Ida-Viru Ühistranspordikeskus ja AS SEBE vahel 15.06.2018 sõlmitud lepingu tõttu. Leping on kohtus vaidlustatud ja kohtuprotsess pooleli. Maanteaamet antud lepingu kirjete katmiseks rahalisi vahendeid ei ole eraldanud, seega puudub meil võimalus neid arveid ka tasuda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

Mittetulundusühing Ida-Viru Ühistranspordikeskus (registrikood: 80425950) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI LUTS	Juhatuse liige	10.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing Ida-Viru Ühistranspordikeskus üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Mittetulundusühingu Ida-Viru Ühistranspordikeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide 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.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 12. Mittetulundusühingu Ida-Viru Ühistranspordikeskus 2018.a. tulemiaruarande kahjumis kajastuvad AS SEBE tasumata arved summas 531311 eurot. Võlgnevus on tekkinud Mittetulundusühingu Ida-Viru Ühistranspordikeskus ja AS SEBE vahel 15.06.2018 sõlmitud lepingu tõttu. Seoses sellega on ettevõtte netovara miinuses. See sündmus annab märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama 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.

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, väärarvutuste 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 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeauditori number 117

AMC Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 34

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

13.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Ida-Viru Ühistranspordikeskus (registrikood: 80425950) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	13.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sõitjate asulasisene ja linnalähitransport	4931	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ivytk.ee