

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Luunja Varahalduse Sihtasutus

registrikood: 90013070

tänava/talu nimi, Puiestee tn 14

maja ja korteri number:

alevik: Luunja alevik

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

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	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Eraldised	14
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 13 Muud tulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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.

2018. 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. 2018. 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.

2019. 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	2018	2017
Bilansi näitajad		
Varad aasta lõpus	500 944	506 880
Kohustised aasta lõpus	51 450	84 079
Netovara aasta lõpus	449 494	422 801
Tulemiaruanne näitajad		
Tegevustulud	834 782	701 910
Tegevuskulud	-882 159	-718 378
Põhitegevuse tulem	-47 377	-16 468
Saadud sihtkapitali sissemakseid	52 000	0
Ettevõtluse tulude kasv	35%	45%
Ettevõtluse tulude osakaal kogutulust (ettevõtluse tulu/ kogutulu %-des)	96%	85%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	1,89	0,99

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 124	39 219	2
Nõuded ja ettemaksed	26 606	32 218	3
Varud	15 442	10 432	
Kokku käibevarad	96 172	81 869	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	404 772	425 011	6
Kokku põhivarad	404 772	425 011	
Kokku varad	500 944	506 880	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 257	7 446	7
Võlad ja ettemaksed	49 500	75 043	9
Kokku lühiajalised kohustised	50 757	82 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 257	7
Eraldised	693	333	10
Kokku pikaajalised kohustised	693	1 590	
Kokku kohustised	51 450	84 079	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	519 254	467 254	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-22 265	-27 703	
Aruandeaasta tulem	-47 495	-16 750	
Kokku netovara	449 494	422 801	
Kokku kohustised ja netovara	500 944	506 880	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	7 492	106 607	11
Tulu ettevõtlusest	800 250	593 628	12
Muud tulud	27 040	1 675	13
Kokku tulud	834 782	701 910	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-705 080	-556 875	14
Tööjõukulud	-156 728	-140 641	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 239	-20 239	6
Muud kulud	-112	-623	
Kokku kulud	-882 159	-718 378	
Põhitegevuse tulem	-47 377	-16 468	
Intressikulud	-119	-285	
Muud finantstulud ja -kulud	1	3	
Aruandeaasta tulem	-47 495	-16 750	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-47 377	-16 468	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 239	20 239	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-27 040	0	13
Muud korrigeerimised	22 188	0	
Kokku korrigeerimised	15 387	20 239	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 612	-15 139	
Varude muutus	-5 010	10 730	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-25 183	15 244	
Kokku rahavood põhitegevusest	-56 571	14 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-7 960	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	35 000	0	6
Laekunud intressid	1	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 041	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 446	-7 280	
Makstud intressid	-119	-285	
Laekunud sihtkapital	52 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 435	-7 565	
Kokku rahavood	14 905	7 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 219	32 175	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 905	7 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 124	39 219	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
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
Aruandeaasta tulem	0	-47 495	-47 495
Asutajate ja liikmete sissemaksed	52 000	0	52 000
Muud muutused netovaras	0	22 188	22 188
31.12.2018	519 254	-69 760	449 494

Sihtkapitali saadi Luunja Vallavalitsuselt 2018. aastal rahalise sissemaksena 52 000 eurot.

Real Muud muutused netovaras on kajastatud loovutatud nõuded 22 188 eurot MTÜ Soosaare ja SA Luunja Varahalduse vahelise Nõuete loovutamise üleandmise-vastuvõtmise AKT'i alusel.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Luunja Varahalduse SA 2018. 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 ettemaksud

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 põhivaradeks 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 põhivaraid kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 nüüdisväärtuses, 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 suurust 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 õiglases 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 tulemiaruanes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanes ei kajastata vaid avaldatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	83	21
Pangakontod	54 041	39 198
Kokku raha	54 124	39 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 763	23 763
Ostjatelt laekumata arved	53 308	53 308
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 545	-29 545
Muud nõuded	1 463	1 463
Viitlaekumised	1 463	1 463
Ettemaksed	1 380	1 380
Tulevaste perioodide kulud	1 380	1 380
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 606	26 606
	31.12.2017	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	15 442	10 432
Purustatud kruus	15 442	7 480
Looduslik kruus	0	1 732
Sõelutud muld	0	1 220
Kokku varud	15 442	10 432

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 917	2 744
Üksikisiku tulumaks	1 769	1 441
Sotsiaalmaks	3 700	2 733
Kohustuslik kogumispension	105	107
Töötuskindlustusmaksed	125	122
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 762	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 378	7 147

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad summas 11762 on loodusressursside kasutamise ja saastetasude kohustis.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	409 538	45 903	45 903	455 441
Akumuleeritud kulum	-922	-9 269	-9 269	-10 191
Jääkmaksumus	408 616	36 634	36 634	445 250
Amortisatsioonikulu	-11 058	-9 181	-9 181	-20 239
31.12.2017				
Soetusmaksumus	409 538	45 903	45 903	455 441
Akumuleeritud kulum	-11 980	-18 450	-18 450	-30 430
Jääkmaksumus	397 558	27 453	27 453	425 011
Ostud ja parendused	0	7 960	7 960	7 960
Muud ostud ja parendused		7 960	7 960	7 960
Amortisatsioonikulu	-11 058	-9 181	-9 181	-20 239
Müügid	0	-7 960	-7 960	-7 960
31.12.2018				
Soetusmaksumus	409 538	45 903	45 903	455 441
Akumuleeritud kulum	-23 038	-27 631	-27 631	-50 669
Jääkmaksumus	386 500	18 272	18 272	404 772

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	35 000	0
Transpordi- vahendid	35 000	0
Kokku	35 000	0

Luunja Varahaldus ostis liisingfirmalt välja kasutusrendil oleva bussi hinnaga 7 960 eurot. Sooviga soetada suurem buss, müüdi olemasolev buss müügihinnas 35 000 eurot. Bussi müügist teeniti kasumit 27 040 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	1 257	1 257	0	2,25%	euro	16.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	1 257	1 257	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	6 866	11 203
Kokku	6 866	11 203

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	60 772	24 910
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	16 222	7 065

1-5 aasta jooksul	53 817	3 978
-------------------	--------	-------

2018.aastal võeti kasutusrendile buss IVECO DAILY 70C18/P FERGUI SUNRISE 3.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 003	24 003	
Võlad töövõtjatele	5 119	5 119	
Maksuvõlad	20 378	20 378	5
Kokku võlad ja ettemaksed	49 500	49 500	
	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	

Maksuvõlad summas 20 378 eurot sisaldab deklareeritud loodusressursside kasutamise summat 11 762 euro ulatuses.

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2018
Maa korrastamiskohustis	333	347	0	13	693
Kokku eraldised	333	347	0	13	693
Sealhulgas:					
Pikaajalised	333	347	0	13	693
	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 on hinnatud seisuga 31.12.2017. Eraldise moodustamine toimub aastatel 2017-2031.

Intressimäär 4%, 14 aastat.

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Bussi transport (õpilased, eakad)	0	6 029	0	-6 029	0
Alaealise töötamise toetus	0	0	0	-1 463	-1 463
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	6 029	0	-7 492	-1 463
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	6 029	0	-7 492	-1 463

Eesti Töötukassa maksab alaealise töötamise toetust tööandjale, kes pakub tööd 13-16-aastastele noortele tagasiulatuvalt kalendriaasta I kvartalis eelmise kalendriaasta eest. Alaealise töötamise toetuse suuruseks on iga 13-16-aastase töötaja eest 30% tema brutotöötasust eelmisel kalendriaastal. 2018 aastal maksti õpilasmaleval olnud 13-16 aastastele lastele brutotasuna 4 877 eurot, millest 30% hüvitab Eesti Töötukassa toetusena sihtasutusele summas 1 463 eurot.

Luunja vallavalitsus eraldas 2018. aastal toetust Luunja Keskkooli põhikooli- ja gümnaasiumiõpilaste tasuta veo korraldamiseks 6 029 eurot.

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2018	2017
Elamute ja korterite üür ja rent	4 115	4 019
Tulu elektrienergia müügist	18 937	14 374
Tulu vee- ja kanalisatsiooniteenusest	29 270	3 040
Tulu soojuse ja kütte müügist	6 628	5 686
Muu tulu elamu- ja kommunaalmajandusest	214 875	151 128
Tulud transporditeenustelt	51 301	6 386
Tulud kaevandamisest, töötlevast tööstusest	104 060	88 494
Muu toodete ja teenuste müük	640	0
Tulu teede hooldusest	298 944	286 340
Tulu haljasalade hooldusest	54 762	10 829
Tulu tänavavalgustuse hooldusest	16 118	23 332
Tulu Lohkva lasteaiale ruumide rendist	600	0
Kokku tulu ettevõtlusest	800 250	593 628

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	27 040	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	133
Muud tulud	0	1 500
Oksjonitasu	0	42
Kokku muud tulud	27 040	1 675

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Maarent	125	249
Üür ja rent	60 772	26 800
Energia	87 359	100 717
Elektrienergia	34 171	59 238
Soojusenergia	8 278	8 490
Kütus	44 910	32 989
Veevarustusteenused	26 186	3 197
Mitmesugused bürookulud	2 538	2 052
Uurimis- ja arengukulud	6 398	0
Koolituskulud	637	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	21 462	12 414
Kulud eraldiste moodustamiseks	347	333
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 943	2 087
Rajatiste korrashoiuteenused	382 639	302 418
Kinnistute korrashoiuteenused	56 646	40 544
Sõidukite ja masinate korrashoid	19 734	42 447
Transporditeenused	1 562	14 040
Valmistoodangu varude muutus	11 820	8 871
Muud	5 912	706
Kokku mitmesugused tegevuskulud	705 080	556 875

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	117 507	105 721
Sotsiaalmaksud	39 221	34 920
Kokku tööjõukulud	156 728	140 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Kokku tööjõukulu koos maksudega liigiti:

Kaevandamine -15 674 eurot; töötajate keskmine arv 1
 Maanteetransport -42 101 eurot; töötajate keskmine arv 4
 Muu majandus (haldus) -39 727 eurot; töötajate keskmine arv 1,5
 Jäätmekäitlus -2 572 eurot; töötajate keskmine arv 0,1
 Haljastus -35 161 eurot; töötajate keskmine arv 1,9
 Elamu- ja kommunaalmajandus -21 493 eurot; töötajate keskmine arv 1.

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	6 201	0	8 064	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	75	0

2018	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	612 876
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 403
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 287	15 789

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks sihtasutusele lahkumishüvitise maksmise kohustis summas 4 400 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis 2 kuutasu ulatuses).

Mitteturutingimustel, õigusaktidele või aruandekohustustlase sisedokumentide üldistele nõuetele mittevastavaid tehinguid 2018. ja 2017. aastal ei olnud.

Müügid seotud osapooltega:

Luunja Vallavalitsus:

elamu- ja kommunaalmajandus 96 661 eurot

tänavavalgustus 33 000

maanteetransport, liikluskorraldus 363 429 eurot

haljastus 111 305 eurot

jäätmekäitlus 8 481 eurot

SA Luunja Jõesadam 9 697 eurot

MTÜ Maadlusklubi Jaan 220 eurot bussi teenus

T.M.Dwelling OÜ 3 486 eurot müük karjäärast

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2019

Luunja Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90013070) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LEPP	Juhatuse liige	08.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Luunja Varahalduse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Luunja Varahalduse Sihtasutus (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 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 asjaspepuutvast 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

09.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Luunja Varahalduse Sihtasutus (registrikood: 90013070) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	09.04.2019

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