

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Põltsamaa Vallavara OÜ

registrikood: 10291205

tänav Võhma tee 10

küla: Esku küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 48005

telefon: +372 7759174, +372 7759116

e-posti aadress: info@vallavara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali 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 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	21
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

1993.aastal loodud Põltsamaa Vallavara OÜ on jätkuvalt tegutsev Põltsamaa Vallavalitsuse konsolideerumisgruppi kuuluv ettevõte. 23.10.2019 kinnitati äriregistris Põltsamaa Vallavara OÜ uus kaheliikmeline juhatus.

Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 19.09.2019 otsustati Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali suurendamine.

Mitterahalised sissemaksed osakapitali 152.717 eurot, millest:

* 5.000 eurot sissemaks osakapitali

* 147.717 eurot ülekurs

Äriregistris kinnitati 23.10.2019 Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali suuruseks 20.000 eurot.

Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 17.10.2019 kinnitati Põltsamaa Vallavara OÜ jagunemine (Põltsamaa Vallavara OÜ on jagunev ühing), võttes aluseks Põltsamaa Vallavara OÜ ja Põltsamaa Varahalduse OÜ (mõlemal osaühingul on Põltsamaa vald ainuomanik) poolt koostatud ja Tallinna notari poolt 20.09.2019 tõestatud jagunemisleping. Jagunemislepingu kohaselt anti üle varasid 917.241 eurot ja vähendati osakapitali 1.000 euro võrra. Äriregistris kinnitati jagunemiskanne 26.11.2019. Osakapital on 19.000 eurot.

Veemajanduse käive oli aruandeaastal 18.523 eurot e. 24,12% müügitulust ja kanalisatsioonimajanduse käive 19.358 eurot e. 25,21% müügitulust. Elamumajandusega tegeleti ainult aruandeaasta esimestel kuudel ja see käive oli 655 eurot e. 0,85%. Mitmesugused muud tööd, mis olid tänavavalgustuse elektrimüügi vahendamine ja aasta esimestel kuudel ka teenuste vahendamine korteriühistutele, olid 38.250 eurot e. 49,82%.

2019 aastal lõpetati 2017.aastal algatatud vee ja -kanalisatsiooni taristu rekonstrueerimisprojektid Kalana ja Väike-Kamari külates. Kogu vee ja -kanalisatsioonimajanduse taristu anti aruandeaastal jagunemise käigus üle Põltsamaa Varahalduse OÜ-le.

Edaspidi on Põltsamaa Vallavara OÜ põhiliseks tegevusalaks spordi-ja puhkealade arendus ja Põltsamaa valla tänavavalgustuse rekonstrueerimine ja teenindamine.

SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus, mis tegeles Põltsamaa linnuse kompleksi igapäevase majandustegevuse korraldamise ja ruumide rentimisega, lõpetas Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 17.10.2019 tegevuse 2019 detsembris. Tegevusega jätkab Põltsamaa Vallavara OÜ. Põltsamaa Muuseumi ümberkorraldamine otsustati Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 21.11.2019. Tegevus anti üle Põltsamaa Vallavara OÜ-le.

2019.aastal lõpetati Adavere ja Võhmanõmme tänavavalgustuse taristu rekonstrueerimise projekt. Aruandeaastal jätkus Kamari järve veelauakeskuse rajamine, mille valmimist on oodata mais 2020.a. 2017.aastal alustatud puhkeala rajamine Kuningamäele jätkus 2019 aastal ning töid tehakse ka 2020.aastal.

Finantssuhtarv	Valem	2019	2018
Puhas käibekapital ehk töökapital (eurot)	Käibevara-Lühiajalised kohustused	340 334	335 089
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja/Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,48	2,93
Maksevalmidusekordaja (kordades)	Raha/Lühiajalised kohustused	0,26	2,8
Võlakordaja	Koguvõlgnevus/Varad	0,24	0,11
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad	69,82%	7,91%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	86,86%	9,15%
Omakapitali suhtarv	Omakapital/Bilansimaht	75,73%	89,01%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 562	487 682	2
Nõuded ja ettemaksed	863 408	21 404	3
Varud	5 105	0	4
Kokku käibevarad	1 052 075	509 086	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 880 351	1 073 790	6
Kokku põhivarad	1 880 351	1 073 790	
Kokku varad	2 932 426	1 582 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	511 741	173 997	9
Kokku lühiajalised kohustised	711 741	173 997	
Kokku kohustised	711 741	173 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 000	15 000	12
Ülekurss	151 062	282 209	12
Kohustuslik reservkapital	1 500	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 794	707 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 576 329	403 761	
Kokku omakapital	2 220 685	1 408 879	
Kokku kohustised ja omakapital	2 932 426	1 582 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	76 786	272 676	13
Muud äritulud	1 699 326	426 780	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	4 439	29 690	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 375	-162 519	15
Tööjõukulud	-33 293	-111 309	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-91 086	-51 575	6
Muud ärikulud	-4 492	0	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 576 305	403 743	
Muud finantstulud ja -kulud	24	18	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 576 329	403 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 576 329	403 761	
Sealhulgas:			
Tulu varade sihtfinantseerimisest	-1 699 028	-418 512	
Sihtfinantseerimisega kaetud varade kulum ja väärtuse langus	90 213	50 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum) sihtfinantseerimise netomeetodi korral	-32 486	35 933	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 576 305	403 743	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	91 086	51 575	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 900	6
Muud korrigeerimised	-1 645 706	-418 512	11,17
Kokku korrigeerimised	-1 554 620	-370 837	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 010	37 235	3
Varude muutus	-5 105	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 102	104 528	5,9
Kokku rahavood äritegevusest	672	174 669	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 293 738	-501 094	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	3 900	6,14
Laekumised sihtfinantseerimisest	785 064	535 732	11
Laekunud intressid	18	15	3,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-508 656	38 553	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	0	8
Makstud intressid	0	-2 447	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 864	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	203 864	-2 447	
Kokku rahavood	-304 120	210 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	487 682	276 907	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-304 120	210 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183 562	487 682	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	10 000	742 548	511	6 665 072	7 418 131
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	10 000	742 548	511	6 665 072	7 418 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)				403 761	403 761
Emiteeritud osakapital	5 000	282 209			287 209
Muud muutused omakapitalis		-742 548		-5 957 674	-6 700 222
31.12.2018	15 000	282 209	511	1 111 159	1 408 879
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	15 000	282 209	511	1 111 159	1 408 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 576 329	1 576 329
Emiteeritud osakapital	5 000	147 717			152 717
Muud muutused omakapitalis	-1 000	-278 864	989	-638 365	-917 240
31.12.2019	19 000	151 062	1 500	2 049 123	2 220 685

Muud muutused omakapitalis on seotud Põltsamaa Vallavara OÜ põhivara tasuta üleandmisega Põltsamaa Varahalduse OÜ-le, mis tuleneb Põltsamaa Vallavolikogu otsusest 17.10.2019 Põltsamaa Vallavara OÜ jagunemine eraldumise teel.

Kohustusliku reservkapitali suurendamine 989 eurot otsustati Põltsamaa Vallavalitsuse korraldusega 15.04.2019 "Põltsamaa Vallavara OÜ 2018. aasta majandusaasta aruande kinnitamine".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põltsamaa Vallavara OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid, samuti avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend.

Kasumiaruanne koostamisel kasutatakse skeemi nr. 1.

Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendi kohaselt on kasumiaruandes lisatud täiendavad kirjed, kuna aastaruandes avaldatud perioodide kasumit või kahjumit mõjutab oluliselt sihtfinantseerimine varade soetamiseks.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2019.a.ja lõppes 31.detsembril 2019.a.

Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ei ole muudetud võrreldes eelneva arvestusperioodiga.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega(miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varude all kajastatakse Põltsamaa turismiinfopunkt- muuseumis müügiks ostetud varusid. Varude arvestusel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse varaobjektid soetusmaksumusega alates 5000 eurot (kuni 31.12.2015.a. 2000 eurot)ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta. Põhivara võetakse arvele kogumina ainult juhul, kui kogum moodustab ühesuguse kasutuseaga terviku ja kogumi soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist (ilma käibemaksuta). Kui ühe ja sama vara komponentidel on erinevad kasutusead, võetakse komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena(komponentide summaarne soetusmaksumus algab vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirist ilma käibemaksuta). Kui materiaalne või immateriaalne põhivara valmistatakse oma töötajate poolt, kusjuures otsesed kulutused põhivara valmistamiseks ületavad põhivara arvelevõtmise alampiiri, kapitaliseeritakse vastava akti alusel vara valmistamise ja installeerimisega seotud töötajatele põhivara valmistamise eest makstud palk ja sellelt arvestatud maksukulu. Palgakulude kapitaliseerimiseks tehakse kanded kontorühma 507 kreditiisse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised (vt tabel).

Maad ei amortiseerita.

Põhivara väärtuste languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävitamine, kahjustumine, kadumine)viiakse

läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga. Allahindlused kinnitab raamatupidamiskohustustlase üksuse tegevjuhtkond põhivara allahindluse aktil.

Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik tööiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Selleks hinnatakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga vähemalt aastainventuuri ajal. Olemasolevate varade eluiga vaadatakse üle investeeringu-(renoveerimis-) plaanide koostamisel ja parenduste (renoveerimissummade) lisamisel põhivara soetusmaksumusele. Amortisatsiooni muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt. Aruandeaasta lõpul hinnatakse mittekasutatava vara tõenäolist neto realiseerimismaksumust ja vara hinnatakse alla, kui bilansiline jääkväärtus on sellest kõrgem.

Parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastatakse kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt esitatud põhivara kapitaliseerimise alampiirina (käibemaksuta) sätestatud summa. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanne perioodi kuluna.

Kui parendusega kaasnes vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha.

parenduse lisamisel põhivara soetusmaksumusele hinnatakse võimalikku vara järelejäänud eluea pikenemast ning olulise muutuse korral korrigeeritakse amortisatsiooninormi.

Valitseva mõju all oleva üksuse osaluse valitseja või asutajaõiguste või liikmeõiguste teostaja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi, samuti ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahelisi tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest, kajastatakse osaluse muutuse või omakapitali muutuse, mitte tulemiaruanne kaudu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	10-40 aastat
rajatised	5-40 aastat
masinad ja seadmed	5-15 aastat
transpordivahendid	5-7 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruanne kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud kohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil või kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulud või põhivara soetust mõlemat eraldi.

Kui toetuse saaja ja andja on mõlemad avaliku sektori üksused, lepivad nad eelnevalt kokku toetuse liigi ning kannete tegemisel kasutatavad kontod ja tekkepõhised kuupäevad.

Kui sihtfinantseerimine varade soetamiseks mõjutab oluliselt ettevõtte aruandeaasta majandustulemusi, elimineeritakse kasumiaruandes pärast kirjet "Aruandeaasta kasum" aruandeaasta saadud tulu varade sihtfinantseerimisest ning aruandeaastal sihtfinantseerimisega kaetud varadelt arvutatud kulum ning tuuakse välja ettevõtte majandustulemus, kui ettevõtte oleks kasutanud varade sihtfinantseerimise netomeetodit.

Valitseva mõju all oleva üksuse osaluse valitseja ja valitseva mõju all oleva üksuse vahelisi, samuti ühise valitseva mõju all olevate üksuste vahelisi varade sihtfinantseerimise tehinguid, mis erinevad tavapärase majandustegevuse käigus toimuvatest tehingutest, kajastatakse omakapitali muutuste (eelmistel perioodide jaotamata kasum), mitte kasumiaruande kaudu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud on kirjendatud nagu tuludki tekkepõhisel arvestusprintsibil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse:

- 1)osanikku (Põltsamaa Vald)
- 2)juhtkonna, sh osaniku juhtkonna liikmed, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle
- 3)punktis 2 nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	0	54
Arveldusarve jääk SEB pangas	183 562	487 628
Kokku raha	183 562	487 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	138	138	
Ostjatelt laekumata arved	138	138	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 698	3 698	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 560	35 560	5
Muud nõuded	24	24	
Intressinõuded	24	24	
Saamata sihtfinantseerimine RTK-lt	823 988	823 988	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	863 408	863 408	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 248	5 248	
Ostjatelt laekumata arved	5 248	5 248	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 198	11 198	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 592	4 592	5
Muud nõuded	18	18	
Intressinõuded	18	18	
Töötasu toetus töötukassa	348	348	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 404	21 404	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	5 105
Kokku varud	5 105

Müügiks ostetud kaupade all kajastub Põltsamaa turismiinfopunk-muuseumis müüdiv kaup.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 560		4 592	
Üksikisiku tulumaks		272		588
Erisoodustuse tulumaks		15		
Sotsiaalmaks		476		1 116
Kohustuslik kogumispension		7		36
Töötuskindlustusmaksed		9		69
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				637
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 560	779	4 592	2 446

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	32 582	8 380 431	1 477 756	516 890	10 407 659
Akumuleeritud kulum		-1 741 115	-500 584		-2 241 699
Jääkmaksumus	32 582	6 639 316	977 172	516 890	8 165 960
Ostud ja parendused		7 200		351 997	359 197
Amortisatsioonikulu		-43 812	-7 763		-51 575
Ümberliigitamised		585 682	79 286	-664 968	0
Muud muutused	-21 378	-6 429 265	-949 149		-7 399 792
31.12.2018					
Soetusmaksumus	11 204	1 849 978	188 187	203 919	2 253 288
Akumuleeritud kulum		-1 090 857	-88 641		-1 179 498
Jääkmaksumus	11 204	759 121	99 546	203 919	1 073 790
Ostud ja parendused		5 295	18 754	1 494 484	1 518 533
Amortisatsioonikulu		-70 544	-20 455	-87	-91 086
Ümberliigitamised		431 422	113 115	-544 537	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		431 422	113 115	-544 537	
Muud muutused	-6 509	-430 207	-184 170		-620 886
31.12.2019					
Soetusmaksumus	4 695	1 820 802	112 884	1 153 779	3 092 160
Akumuleeritud kulum		-1 125 715	-86 094		-1 211 809
Jääkmaksumus	4 695	695 087	26 790	1 153 779	1 880 351

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed		3 900
Kokku		3 900

2019.aastal lõpetati ühisvee ja -kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimine Väike- Kamari külas ja Kalana külas. Väike-Kamari külas võeti põhivara arvele 281.223 euro väärtuses ja Kalana külas 234.496 euro väärtuses.

Puurmani alevikus valmis Jõgeva maantee tänavavalgustus 20.463 euro väärtuses.
Kuningamäe terviseraja tänavavalgustuse juunis valminud I etapi väärtuseks kujunes 8.355 eurot ja augustis tehtud terviseraja valgustus ja voolukilbi paigaldus maksis 5.295 eurot.

Septembris osteti terviseradade hooldusmasin maksumusega 18.754 eurot.

SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus andis tasuta üle tänavavalgustuse taristu maksumusega 17.894 eurot.

SA Puurmani Mõisalt saadi tasuta tänavavalgustuse taristu 23.251 euro väärtuses.

Põltsamaa Vallavalitsus andis üle tasuta tänavavalgustuse taristu 259.700 euro väärtuses.

Põltsamaa Vallavalitsus andis Põltsamaa Vallavara OÜ-le 10 aastaks tasuta kasutada järmised kinnistud:

*Kuningamäe Mäenõlva kinnistu 24,95 ha

*Kuningamäe puhkeala 2 kinnistu 21,72 ha

*Kuningamäe puhkeala kinnistu 9,78 ha

*Väike-Kamaris Kopramiku kinnistu 23,08 ha.

Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 17.10.2019 nr 1-3/2019/60 otsustati Põltsamaa Vallavara OÜ jagunemine, mille käigus anti tasuta ühisvee- ja kanalisatsiooni-taristu vara üle Põltsamaa Varahalduse OÜ-le 917.241 euro väärtuses.

*Kalana külas 230.550 eurot

*Väike-kamari külas 276.035 eurot

*Võisiku külas 410.656 eurot.

Üleantud mitterahaline sihtfinantseerimine:

*Põltsamaa Haldusele anti tasuta üle Esku katlamaja hoone lõppmaksumusega 527 eurot ja põlevkiviõil töötav keskküttekatel lõppmaksumusega 3.965 eurot.

Põhivarast kanti välja alla 5.000 euro väärtusega traktorihaagis Palmse Trailer 700 lõppmaksumusega 3.413 eurot ja traktori hooldusniiduk VOGEL lõppmaksumusega 4.344 eurot.

Pooleliolevate projektide alt kanti välja 87 eurot, millist kulu Keskkonna- Investeeringute Keskus ei pidanud abikõlblikuks.

Pooleliolevate projekide summa 1.153.779 eurot koosneb:

*Kamari järve veelauakeskuse rajamine 1.127.230 eurot

*Kuningamäe puhkeala arendus 25.759 eurot

*Põltsamaa turismiinfopunkti ja

muuseumi renoveerimine ja ehitus 790 eurot

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	3 096	3 082

Kasutusrendi tulu 3.000 eurot (2018.aastal saadud 3.000 eurot) on saadud Jõgeva-Põltsamaa gasitrassi rendist. Rendi suuruseks on lepingu kohaselt 1.500 eurot poolaastas. Gaasitrassi bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2019. 0 eurot.

Rendileping sõlmiti 2016.aastal tähtajatult. Mõlemal Poolel on õigus leping ennetähtaegselt üles öelda teatades sellest teisele Poolele vähemalt 6 kuud ette.

01.10.2019-31.12.2019 perioodiks sõlmitud ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni rajatiste rendilepingust Põltsamaa Varahalduse OÜ-ga laekus 96 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	57	1 513

Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitist maksti 2019.aastal 57 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Põltsamaa Vallavalitsuselt	200 000	200 000			0	euro	31.12.2019	19
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Laenukohustised kokku	200 000	200 000						

21.novembri 2019 Põltsamaa Vallavolikogu otsusega nr 1-3/2019/66 saadi Põltsamaa vallalt lühiajalist laenu 200.000 eurot. Leping 12-2/2019/64-1.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	244 445	244 445	
Võlad töövõtjatele	1 653	1 653	
Maksuvõlad	779	779	
Põltsamaa valla ettemaks	259 700	259 700	19
Põltsamaa vald	5 164	5 164	19
Kokku võlad ja ettemaksed	511 741	511 741	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 499	12 499	
Võlad töövõtjatele	9 293	9 293	
Maksuvõlad	2 446	2 446	
Muud võlad	180	180	
Põltsamaa valla ettemaks	148 853	148 853	19
Põltsamaa Varahalduse OÜ	726	726	19
Kokku võlad ja ettemaksed	173 997	173 997	

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab 31.12.2019 seisuga võlga põhivara eest 241.800 eurot (käibemaksuta summa 226.800 eurot).

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab 31.12.2018 seisuga võlga põhivara eest 2.407 eurot (käibemaksuta 2.005 eurot).

Aruandeaastal anti Põltsamaa Vallavalitsuse poolt üle tänavavalgustuse taristu 259.700 eurot, mis kajastub kohustusena osakapitali tehtud ettemaksena.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 638 187	888 136
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	409 547	222 034
Hankijatega sõlmitud lepingud	711 854	612 506
Kohustuslikku reservfondi kandmiseks	400	989
Kokku tingimuslikud kohustised	2 759 988	1 723 665
Tingimuslikud varad		
Põhivara sihtfinantseerimisena saadavad toetused	1 622 118	1 930 121
Põltsamaa VV OF põhivara soetamiseks(sissemaksed osakapitali)	625 000	167 800
Kokku tingimuslikud varad	2 247 118	2 097 921

EAS-Ettevõtluse Arendamise SA

VV-vallavalitsus

OF-omafinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimiseks saadavad toetused summas 1.622.118 eurot koosneb:

*EAS toetusotsus 28.07.2017 Kamari järve puhkeala ehituseks 1.582.118 eurot

**"Regionaalsete tervisespordikeskuste väljaarendamise toetus perioodil 2019-2022"

Kuningamäe terviseradadele 40.000 eurot.

Põltsamaa VV-lt saadavad omafinantseeringute summad moodustasid aruandeaasta lõpus 625.000 eurot (Põltsamaa VV kinnitatud 2020.a. eelarve järgi):

*Põltsamaa valla tänavavalgustuse projektile 350.000 eurot

*Põltsamaa lossi müüride renoveerimiseks 100.000 eurot

*Kuningamäe terviseradade arendamiseks 40.000 eurot

*Põltsamaa turismiinfopunkti ja muuseumi ruumide renoveerimiseks ja väljaehitamiseks 135.000 eurot.

Siduvad kohustised hankijatega on sõlmitud lepingutest seisuga 31.12.2019 järgmised (käibemaksuga summaades):

*12.10.2018 Kamari järve puhkeala veesuusa- ja veelauakeskuse kaablipargi rajamine

I etapp 150.345 eurot, millest summas 135.244 eurot tehti töid 2019 aastal ja aastasse 2020 jäi töid teha 15.101 eurot.

*27.02.2019 Kamari järve puhkeala veesuusa- ja veelauakeskuse kaablipargi rajamine

II etapp 852.048 eurot, millest kasutati 2019 aastal 584.492 eurot ja 2020 aastasse jäi töid teha 267.556 euro eest.

*08.05.2019 Kamari järve veekeskuse ehituse järelevõtte teenuse osutamise 17.940 eurost kasutati 2019.aastal 13.446 eurot. 2020.aastaks jäi kasutada 4.494 eurot.

*28.02.2019 Kamari järve veelauakeskuse pea- ja abihoonete ning vajaliku taristu projekteerimis-ehitustööde peatöövõtt 794.222 eurot. 2019.aastal ehitati 532.375 euro väärtuses ja 2020 aastaks jäi töid teha 261.847 euro eest.

*01.11.2019.Kamari järve veekeskuse peahoone maasoojuspumpade paigaldus 44.648 eurot, mida 2019.aastal veel ei kasutatud.

*18.12.2019 Põltsamaa veelauakeskuse turundusteenus 55.826 eurot. 2019.aastal teenust veel ei kasutatud.

*19.11.2019. Põltsamaa valla tänavavalgustuse taristu renoveerimise projekteerimise teenuse osutamine 58.590 eurot. Aruandeaastal seda teenust veel ei kasutatud.

*18.11.2019 Põltsamaa muuseumi ja turismiinfopunkti ruumide ehitustööde käigus omanikujärelevalve teenuse osutamine 4.740 eurot. 2019. aastal kasutati teenust 948 euro eest ja 2020. aastal jäi kasutada 3.792 eurot.

2019.aastast on osakapitali suuruseks 19.000 eurot. Põltsamaa Vallavara OÜ põhikirja kohaselt on kohustuslik reserv 1/10 osakapitalist.

2019.aasta puhaskasumi arvelt on võimalik suurendada reservi 400 eurot e. maksimumini 1.900 euroni.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	Lisa nr
				Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
KIK-ÜVK V-Kamari projektile	185 000	185 000			
KIK- ÜVK Kalana projektile	162 886	162 886			
RTK- tänavavalgustuse projektile	22 573	22 573			
RTK-Kamari järve veelauakeskuse rajamine		823 988		823 988	3
Põltsamaa VV-Kamari järve veelauakeskuse rajamisele	263 469	263 469			19
Põltsamaa VV-Kuningamäe puhkeala arendamiseks	36 136	36 136			19
Põltsamaa VV- valla uue tänavavalgustuse projektile	30 000	30 000			19
Põltsamaa VV-Põltsamaa loss	20 000	20 000			19
Põltsamaa VV-Põltsamaa muuseum	65 000	65 000			19
SA Puurmani Mõis-tänavavaalgustuse üleandmine, mitterahaline,		23 251	23 251		19
SA Põltsamaa lossi ja parkide arendus-tänavavalgustuse üleandmine, mitterahaline		17 895	17 895		19
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	785 064	1 650 198	41 146	823 988	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Terviserajad	40 000	40 000			
Põltsamaa VV-Kamari järveäärse pinna korrastamiseks	5 000	5 000			19
Põltsamaa Varahalduse OÜ-V-Kamari veeprojektile	3 830	3 830			19
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	48 830	48 830			
Kokku sihtfinantseerimine	833 894	1 699 028	41 146	823 988	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	19 000	15 000
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaastal suurendati Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 19.09.2019 nr 1-3/2019/52 Põltsamaa Vallavara OÜ osakapitali 5.000 euro võrra ja üle-kursiga 147.717 eurot, mitterahalise sissemaksega, milleks loeti Põltsamaa Vallavalitsuse poolt Põltsamaa Vallavara OÜ-le aastal 2018 Keskkonnainvesteeringute Keskuse rahastatud Põltsamaa valla ühisveevärgi- ja kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise Väike-Kamari külas 92.366 eurot ja ühisveevärgi ja -kanalisatsioonisüsteemide rekonstrueerimise projekt Kalana külas 60.351 eurot, raames teostatud sihtotstarbeliste toetuste maksed (omafinantseeringud). Põltsamaa Vallavolikogu otsusega 17.10.2019 nr 1-372019/60 "Põltsamaa Vallavara OÜ ja Põltsamaa Varahalduse OÜ jagunemine", vähendati lihtsustatud korras osakapitali 1.000 eurot (20.000 eurolt 19.000 eurole).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 786	272 676
Kokku müügitulu	76 786	272 676
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veemajandus EMTAK 36001	18 523	22 270
Kanalisatsioonimajandus EMTAK37001	19 358	23 343
Elamumajandus EMTAK 68321	655	2 635
Muud EMTAK9609	22 802	9 991
Lepingulised tööd EMTAK9609	15 448	214 437
Kokku müügitulu	76 786	272 676

Real "Muud" on näidatud teenuste vahendamine Põltsamaa Varahalduse OÜ-le, Põltsamaa Sport SA-le ja aasta esimestel kuudel ka korteriühistutele.

"Lepingulised tööd" on osutatud tööd ja teenused Põltsamaa Vallavalitsusele, mis sisaldab tänavavalgustuse elektri kulu ning aruandeaasta esimestel kuudel ka valla elamumajanduse haldust.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 900	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 699 028	422 407	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	298	473	
Kokku muud äritulud	1 699 326	426 780	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Rajatiste majandamiskulud	46 605	96 120
Kinnistute, hoonete ja ruumide majandamiskulu	6 097	11 460
Sõidukite majandamiskulud	1 584	18 000
Maksud, lõivud, trahvid	1 788	5 613
Administreerimiskulud	2 925	5 088
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	2 513	4 478
Inventari majandamiskulud	13 299	18 289
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	23	2 266
Mitmesugused majandamiskulud	380	706
Koolituskulud	161	226
Meditiinikulud ja hügieenikulud	0	273
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 375	162 519

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	24 798	84 339
Sotsiaalmaksud	8 353	26 835
Hüvitised	0	113
Muud	142	22
Kokku tööjõukulud	33 293	111 309
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Töötasude kapitaliseerimine oli summas 4.439 eurot, vt.ka kasumiaruannet.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	Lisa nr
Mitterahaline sihtfinantseerimine	4 492	6
Kokku muud ärikulud	4 492	

Aruandeaastal anti Põltsamaa Haldusele tasuta üle mitterahalise sihtfinantseerimise korras Esku katlamaja hoone lõppmaksumuses 527 eurot ja põlevkiviõliil töötav keskküttekatel lõppmaksumusega 3.965 eurot.

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu SEB pangalt	24	18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	24	18

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Põltsamaa vald 100%
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 003	264 864	10 190	148 853
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 695		1 008	726

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Põltsamaa vald	200 000	0	euro	31.12.2019.

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	6 092	15 448		207 002
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 278	18 249	8 741	4 369

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	3 607	16 803

Põltsamaa Vallavalitsusele ja tema hallatavatele asutustele müüdi aruandeaastal põhiliselt tänavavalguse teenust ja aasta algul ka valla omandis olevate korterite haldamise teenust, mis kokku olid 15 448 eurot (2018.aastal 207 002 euro väärtuses). Seisuga 31.12.2019. moodustas nõue (ostjatelt laekumata arved) Põltsamaa valla vastu 2.003 eurot (31.12.2018.a. 10.190 eurot).

Põltsamaa Vallavalitsusele oleme tasunud renti kontoriruumide kasutamise eest ja Põltsamaa muuseumist ostnud varudesse meeneid, mida edaspidi Põltsamaa Vallavara OÜ omandis olev Põltsamaa turismiinfopunkt ja muuseum müüvad. Kokku 6.092 euro väärtuses.

Põltsamaa Vallavalitsuselt on saadud 2019.aastal põhivara kaasfintseerimiseks kokku 414.605 eurot (vt.lisa 11) ja tegevukuludeks 5.000 eurot. Põltsamaa Vallavalitsuselt saadud tänavavalgustuse taristut kajastatakse, kui ettemaksu osakapitali suurendamiseks 259.700 eurot.

Muud sihtfinantseerimised seotud osapooltega vt lisa 11.

Info aruandeaastal seotud osapooltelt saadud ja üleantud põhivarade kohta vt lisa 6.

SA Põltsamaa Spordile on osutatud teenuseid spordiinventari ja spordi-ja puhkeala objektide hooldamisel summas 17.387 eurot. Nõuetes ostjate vastu jäi seisuga 31.12.2019. 1.689 eurot.

Põltsamaa Varahalduse OÜ-le on osutatud teenuseid vee-ja kanalisatsioonimajanduse alal summas 862 eurot. Nõuetes ostjate vastu seisuga 31.12.2019. jäi 6 eurot.

Aruandeaastal osteti Põltsamaa Varahalduse OÜ-lt vee-ja kanalisatsioonimajandusega seotud hooldusteenuseid ja edasimüügiks kanalisatsiooniteenust kokku 8.278 euro väärtuses. Aruandeaasta lõpuks on jagunemise käigus kogu vee-ja kanalisatsiooni-majanduse tegevus üle antud Põltsamaa Varahalduse OÜ-le.

Arvestatud tasu näitab ühele juhatuse liikmele makstud igakuist tasu ja puhkuse tasusid.

Puhkusekohustuse kontole on kantud ka ühe juhatuse liikme kasutamata puhkuse puhkustasu 2019.aasta eest 369 eurot.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Äriregister kinnitas 10.01.2020 Põltsamaa Vallavara OÜ juhatuse kolmeliikmelisena.

Põltsamaa Vallavolikogu otsusega kinnitati 30.01.2020 Põltsamaa Vallavara OÜ uus põhikiri.

Osaühingu eesmärgiks on tagada valla elu-,külastus- ja ettevõtluskeskkonna areng ja efektiivne majandustegevus. Põltsamaa Vallavara OÜ juhib ja kordineerib ka Põltsamaa turismiinfo- ja muuseumi tegevust ning arendab Põltsamaa lossi restaureerimist.

Alustatud on Põltsamaa valla uue tänavavalgustuse taristu renoveerimise projektiga nr 2014-2020.6.03.18-0158 "Tänavavalgustuse taristu renoveerimine". Käimas on projekteerimine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2020

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO TÕNISON	Juhatuse liige	20.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Põltsamaa Vallavara OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Põltsamaa Vallavara OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali 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 31.12.2019 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 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 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, väärresistide 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 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 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 juhtkonnaga 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/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditoortetvõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

20.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Põltsamaa Vallavara OÜ (registrikood: 10291205) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	20.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 576 329
Kokku	2 049 123
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	400
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 575 929
Kokku	1 576 329

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	472 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 576 329
Kokku	2 049 123
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 575 929
Kokku	1 576 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	38250	49.81%	Jah
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	19358	25.21%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	18523	24.12%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	655	0.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Põltsamaa Vallavalitsus	77000358	Eesti	19000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7759174
Telefon	+372 7759116
Faks	+372 7759116
E-posti aadress	info@vallavara.ee