

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 31.10.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**nimi:** Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus

**registrikood:** 80426233

**tänava nimi,** Riia tn 15

**maja number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 51010

**telefon:** +372 7305252, +372 5097916

**e-posti aadress:** tonis.pii@tartumaa.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

## Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus loodi 2017. aastal. Esimeseks täistegevusaastaks oli 2018. aasta.

Ettevõtte põhitegevuseks on ühiskondliku bussitranspordi korraldamine Tartu maakonnas ning parvlaevühenduse korraldamine Laaksaare-Piirissaare vahel.

Bussitransporditeenust osutab Tartu Maavalitsusega 2015. aastal sõlmitud avaliku teenindamise lepingu alusel AS GoBus.

Parvlaevühenduse pidamiseks oli Tartu Maavalitsusel sõlmitud 2009. aastal sõitjateveo avaliku teenindamise leping Laaksaare-Piirissaare laevaliinil AS Kihnu Veeteedega. Nimetatud leping lõppes 31.12.2018.a.

2018. aastal korraldatud riigihanke „Vedaja leidmine Laaksaare-Piirissaare parvlaevaliinile“ võitis uuesti AS Kihvu Veeteed.

Mittetulundusühingus on kaks töötajat - logistik ja juhatuse liige. Arvestades töö ülesannete rohkust, mitmekesisust ning vastutust on oluline suurendada lähiajal koosseisu.

Aruandeperioodi tulude suuruseks kujunes 3219 tuhat eurot, mis jaotusid alljärgnevalt:

- toetus maanteetranspordi korraldamiseks 2 822 tuhat eurot;
- toetus veetranspordi korraldamiseks 238 tuhat eurot;
- toetus hõljuki soetamiseks 128 tuhat eurot;
- toetus hõljuki hoiuruumi ja Laaksaare sissesõidu ehituseks 31 tuhat eurot.

2018. aasta olulisemateks sündmusteks olid:

- Jaanuaris sõlmiti leping hõljuki soetamiseks. Hõljuk on vajalik ühenduse pidamiseks mandri ja Piirissaare vahel perioodil, kui ilmastiku olude tõttu ei saa kasutada parvlaeva.
- Alates 01. juulist 2018.a. läks Tartu maakonna bussitransport üle 0 eurosele piletihinnale kõikidele bussireisijatele. Selle projekti tulemuseks oli 34% reisijate arvu kasv võrreldes 2017. aasta sama perioodiga.
- 2018 aasta lõpus alustati hõljukihoone ehitusega Laaksaare sadamasse.

2019. aasta plaanideks on:

- lõpetada hõljukihoone ehitus;
- arendada bussivõrku (sh optimeerida bussivõrku);
- kandideerida osalemaks sotsiaaltranspordi katseprojektis.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.10.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	279 064	0	2
Nõuded ja ettemaksud	470	0	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>279 534</b>	<b>0</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	128 650	0	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>128 650</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>408 184</b>	<b>0</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	198 602	0	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	80 831	0	6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>279 433</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>279 433</b>	<b>0</b>	
Netovara			
Aruandeaasta tulem	128 751	0	
<b>Kokku netovara</b>	<b>128 751</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>408 184</b>	<b>0</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	31.10.2017 - 31.12.2018	31.10.2017 - 31.10.2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	3 219 109	0	6
<b>Kokku tulud</b>	<b>3 219 109</b>	<b>0</b>	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-2 970 504	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-64 015	0	8
Tööjõukulud	-52 333	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 550	0	3
<b>Kokku kulud</b>	<b>-3 090 402</b>	<b>0</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>128 707</b>	<b>0</b>	
Intressitulud	44	0	
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>128 751</b>	<b>0</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.10.2017 - 31.12.2018	31.10.2017 - 31.10.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	128 707	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 550	0	3
Muud korrigeerimised	-158 640	0	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>-155 090</b>	<b>0</b>	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-470	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	253 273	0	
Laekunud intressid	44	0	
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>226 464</b>	<b>0</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-132 200	0	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	184 800	0	6
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>52 600</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>279 064</b>	<b>0</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>279 064</b>	<b>0</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	279 064	0	2

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	128 751	128 751
<b>31.12.2018</b>	128 751	128 751

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Tartumaa Ühistranspordikeskus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ja jälgides Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Aruande koostamisel on järgitud mittetulundusühingute seaduse erisätteid.

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 31. oktoobril 2017. aastal.

Koostatud aruande perioodiks on 31.10.2017-31.12.2018.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel lähtutakse RTJ 3 nõuetest. Kõiki nõudeid (nt nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus ületab vastavalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis kehtestatud kapitaliseerimise alampiiri. Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5 000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse soetamisel 100 %-liselt kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks ja pikaajalisteks.

Lühiajalisteks liigitatakse finantskohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

### Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi.

Tegevustoetustena kajastatakse antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks.

Põhivara sihtfinantseerimise põhitähtsuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.



Saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil kui sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärset ja objektiivset määrata ning kui summa on laekunud või selle laekumine on tõenäoline.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärset mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamise perioodist (kuu).

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärset hinnata.

### Seotud osapooled

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks omanikke ning tegev- või kõrgemat juhtkonda, nende isikute lähedasi pereliikmed ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.10.2017
Arvelduskonto	279 064	0
<b>Kokku raha</b>	<b>279 064</b>	<b>0</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	426	426
Ostjatelt laekumata arved	426	426
Muud nõuded	44	44
Intressinõuded	44	44
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>470</b>	<b>470</b>

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.10.2017</b>					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	106 500	106 500	25 700	25 700	132 200
Muud ostud ja parendused	106 500	106 500	25 700	25 700	132 200
Amortisatsioonikulu	-3 550	-3 550	0	0	-3 550
<b>31.12.2018</b>					
Soetusmaksumus	106 500	106 500	25 700	25 700	132 200
Akumuleeritud kulum	-3 550	-3 550	0	0	-3 550
<b>Jääkmaksumus</b>	102 950	102 950	25 700	25 700	128 650

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	465	465
Võlad töövõtjatele	1 736	1 736
Maksuvõlad	2 059	2 059
Maanteetranspordi toetuse võlg GoBus AS-ile	194 342	194 342
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>198 602</b>	<b>198 602</b>

## Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ettevõtluse Arendamise SA toetus hõljuki soetamiseks	108 630	-108 630	0
Rahandusministeeriumi toetus hõljuki soetamiseks	19 170	-19 170	0
Maanteeameti toetus Laaksaare sadamasse hõljuki hoiuruumi ja sissesõidu ehitamiseks	57 000	-30 840	26 160
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>184 800</b>	<b>-158 640</b>	<b>26 160</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Maanteeameti toetus maanteetranspordi korraldamiseks	2 840 640	-2 822 009	18 631
Maanteeameti toetus veetranspordi korraldamiseks	274 500	-238 460	36 040
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>3 115 140</b>	<b>-3 060 469</b>	<b>54 671</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>3 299 940</b>	<b>-3 219 109</b>	<b>80 831</b>

## Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	31.10.2017 - 31.12.2018	31.10.2017 - 31.10.2017
Maanteetranspordi toetus GoBus AS-ile	2 735 160	0
Veetranspordi toetus Kihnu Veeteed AS-ile	235 770	0
Kulude vähendamiseks laekunud reisisatu	-426	0
<b>Kokku jagatud annetused ja toetused</b>	<b>2 970 504</b>	<b>0</b>

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	31.10.2017 - 31.12.2018	31.10.2017 - 31.10.2017
Üür ja rent	-2 921	0
<b>Energia</b>	<b>-549</b>	<b>0</b>
Elektrienergia	-291	0
Soojusenergia	-258	0
Veevarustusteenused	-14	0
Mitmesugused bürookulud	-29 767	0
Lähetuskulud	-528	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-30 236	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-64 015</b>	<b>0</b>

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	31.10.2017 - 31.12.2018	31.10.2017 - 31.10.2017
Palgakulu	-39 244	0
Sotsiaalmaksud	-13 089	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-52 333</b>	<b>0</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.10.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	9	20

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.10.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	80 831	0

31.10.2017 - 31.12.2018	Ostud
Asutajad ja liikmed	3 116
31.10.2017 - 31.10.2017	Ostud
Asutajad ja liikmed	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	31.10.2017 - 31.12.2018	31.10.2017 - 31.10.2017
Arvestatud tasu	21 975	0

Kohustistena seisuga 31.12.2018 summas 80 831 eurot on kajastatud ühistranspordi sihtotstarbeliste toetuste ettemaks Maanteeametilt.

Ostudena 2018. aastal summas 3116 eurot on kajastatud Tartu Vallavalitsuselt ostetud veoteenus Piirissaare-Laaksaare liinil.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

**Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80426233) 31.10.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS PIIR	Juhatuse liige	12.06.2019

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus liikmetele

Oleme üle vaadanud Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

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

12.06.2019

## Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80426233) 31.10.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	12.06.2019

## Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
<b>Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad</b>	<b>52219</b>	<b>Jah</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
<b>Telefon</b>	<b>+372 7305252</b>
<b>Mobiiltelefon</b>	<b>+372 5097916</b>
<b>E-posti aadress</b>	<b>tonis.piiir@tartumaa.ee</b>