

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**sihtasutuse nimi:** Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus

**registrikood:** 90008672

**tänava/talu nimi,** Rae tn 38

**maja ja korteri number:**

**linn:** Paldiski linn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 76806

**telefon:** +372 5020111

**faks:** +372 6109220

**e-posti aadress:** paavo@pakrisaared.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                              | 8  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 8  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara              | 9  |
| Lisa 5 Laenukohustused                   | 10 |
| Lisa 6 Võlad tarnijatele                 | 10 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad | 10 |
| Lisa 8 Tulu ettevõtlusest                | 10 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                  | 11 |
| Aruande allkirjad                        | 12 |
| Vandeauditori aruanne                    | 13 |

## Tegevusaruanne

Pakri saarte arendamise juhtimiseks, haldamiseks ja arenguprogrammi elluviimiseks on 2005.a. asutatud Pakri Saarte Arendamise Sihtasutus, mille eesmärgiks on Pakri saarte arengukava ja -programmi koostamine (vajalikud tegevused teostatud), arenguprotsesside juhtimine ning saarte haldamine elukeskkonna taasloomiseks, kultuuripärandi ja ajaloo säilitamiseks ning looduse alalhoiuks koostöös kinnistute omanike ja erinevate huvigruppidega, samuti ressursside leidmine arenguprogrammi elluviimiseks, kaasates vahendeid nii era- kui ka avalikust sektorist.

Organisatsiooni missioonist tulenevalt on Pakri Saarte Arendamise SA ülesandeks saarte infrastruktuuride väljaehitamine ja käitamine, sihtasutuse ja operaatori(te) vaheliste suhete ja lepingute korraldamine, rahastuse leidmine, koostöövõrgustike loomine ning kogukonna kaasamine. Pakri Saarte Arendamise SA arengukava on kooskõlas Paldiski linna arengukavaga. Arengukava elluviimisega teostab Pakri Saarte Arenduse SA oma põhikirjalisi eesmärke ning on eelduseks Pakri saarte tervikliku arenguprogrammi teostamiseks.

Pakri Saarte Arendamise SA on tegutsenud Pakri saarte arengukava ja seonduvate piirkondlike arengukavade alusel ning olulisemad tulemused viimase viie aasta tegevusest on järgnevad:

- Rukkisaare III detailplaneeringu kehtestamine 2010. a;
- Pakri saarte üldplaneeringu ja KSH kehtestamine 2013. a;
- Väike-Pakri sadama detailplaneeringu ja KSH valmimine 2014. a;
- Saarte elanike arvu kasv viimastel aastatel;
- Üleveo organiseerimine saartele suvisel perioodil.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                          | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                    |                |                |
| Käibevara                                |                |                |
| Raha                                     | 882            | 425            |
| Nõuded ja ettemaksed                     | 135            | 365            |
| <b>Kokku käibevara</b>                   | <b>1 017</b>   | <b>790</b>     |
| Põhivara                                 |                |                |
| Materiaalne põhivara                     | 79 673         | 69 377         |
| <b>Kokku põhivara</b>                    | <b>79 673</b>  | <b>69 377</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                       | <b>80 690</b>  | <b>70 167</b>  |
| Kohustused ja netovara                   |                |                |
| Kohustused                               |                |                |
| Lühiajalised kohustused                  |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                      | 1 110          | 451            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>     | <b>1 110</b>   | <b>451</b>     |
| Pikaajalised kohustused                  |                |                |
| Laenukohustused                          | 97 731         | 84 696         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>     | <b>97 731</b>  | <b>84 696</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                  | <b>98 841</b>  | <b>85 147</b>  |
| Netovara                                 |                |                |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses     | 1 918          | 1 918          |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem | -16 898        | -13 648        |
| Aruandeaasta tulem                       | -3 171         | -3 250         |
| <b>Kokku netovara</b>                    | <b>-18 151</b> | <b>-14 980</b> |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>      | <b>80 690</b>  | <b>70 167</b>  |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tulud                                                      |               |               |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 29            | 146           |
| Muud tulud                                                 | 0             | 460           |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>29</b>     | <b>606</b>    |
| Kulud                                                      |               |               |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -1 075        | -858          |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -1 486        | -629          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                          | -555          | -531          |
| Muud kulud                                                 | -84           | -1 838        |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-3 200</b> | <b>-3 856</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>-3 171</b> | <b>-3 250</b> |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>-3 171</b> | <b>-3 250</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014          |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Rahavood põhitegevusest                                  |                |               |
| Põhitegevuse tulem                                       | -3 171         | -3 250        |
| Korrigeerimised                                          |                |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 555            | 531           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>555</b>     | <b>531</b>    |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus       | 230            | -123          |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus   | 658            | -2 222        |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                     | <b>-1 728</b>  | <b>-5 064</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -10 851        | 0             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-10 851</b> | <b>0</b>      |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |               |
| Saadud laenud                                            | 13 036         | 6 455         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | 0              | -1 680        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>13 036</b>  | <b>4 775</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>457</b>     | <b>-289</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 425            | 714           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>457</b>     | <b>-289</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 882            | 425           |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                                         |          |                     | Kokku netovara |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|----------|---------------------|----------------|
|                                           | Sihtkapital/Osakapital<br>nimiväärtuses | Reservid | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2013</b>                         | 978                                     | 940      | -39 804             | -37 886        |
| Vigade parandamise<br>mõju                | 940                                     | -940     | 26 156              | 26 156         |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 1 918                                   |          | -13 648             | -11 730        |
| Aruandeaasta tulem                        |                                         |          | -3 250              | -3 250         |
| <b>31.12.2014</b>                         | 1 918                                   |          | -16 898             | -14 980        |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2014</b> | 1 918                                   |          | -16 898             | -14 980        |
| Aruandeaasta tulem                        |                                         |          | -3 171              | -3 171         |
| <b>31.12.2015</b>                         | 1 918                                   |          | -20 069             | -18 151        |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutuse 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Sihtasutuste seaduse § 34 ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse § -e 13-26 ga, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditega. Aruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamises jälgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 euri. Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lonearset meetodit. Immateriaalne aktiva võetakse arvesse soetusmaksumuses. Amortiseeritakse viie aasta jooksul lineaarselt.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 640

#### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsiibi alusel. Jälgitakse tulude ja kulude perioodilisust.

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 882        | 425        |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Ettemaks   | Ettemaks   |
| Käibemaks                              | 135        | 365        |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 135        | 365        |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          | Maa   | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku  |
|--------------------------|-------|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|--------|
|                          |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2013</b>        |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| Soetusmaksumus           | 1 598 | 10 630                  | 10 630             | 60 128               | 60 128                             | 72 356 |
| Akumuleeritud kulum      |       | -2 424                  | -2 424             |                      |                                    | -2 424 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 598 | 8 206                   | 8 206              | 60 128               | 60 128                             | 69 932 |
|                          |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| Amortisatsioonikulu      |       | -555                    | -555               |                      |                                    | -555   |
|                          |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2014</b>        |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| Soetusmaksumus           | 1 598 | 8 206                   | 8 206              | 60 128               | 60 128                             | 69 932 |
| Akumuleeritud kulum      |       | -555                    | -555               |                      |                                    | -555   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 598 | 7 651                   | 7 651              | 60 128               | 60 128                             | 69 377 |
|                          |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| Ostud ja parendused      |       |                         |                    | 10 851               | 10 851                             | 10 851 |
| Muud ostud ja parendused |       |                         |                    | 10 851               | 10 851                             | 10 851 |
| Amortisatsioonikulu      |       | -555                    | -555               |                      |                                    | -555   |
|                          |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2015</b>        |       |                         |                    |                      |                                    |        |
| Soetusmaksumus           | 1 598 | 7 651                   | 7 651              | 70 979               | 70 979                             | 80 228 |
| Akumuleeritud kulum      |       | -555                    | -555               |                      |                                    | -555   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 598 | 7 096                   | 7 096              | 70 979               | 70 979                             | 79 673 |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised võlakirjad              |            |                                   |                     |             |
| Multilink OÜ                         | 65 540     |                                   | 65 540              |             |
| Cloud Invest OÜ                      | 32 191     |                                   | 32 191              |             |
| <b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b> | 97 731     |                                   | 97 731              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 97 731     |                                   | 97 731              |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| Multilink OÜ                         | 52 505     |                                   | 52 505              |             |
| Cloud Invest OÜ                      | 32 191     |                                   | 32 191              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 84 696     |                                   | 84 696              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 84 696     |                                   | 84 696              |             |

## Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                         | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|------------|------------|
| Kokku võlad tarnijatele | 1 110      | 911        |

## Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Aruande koostamise seisuga ei ole teada finantseerimisega seotud lõplikud tingimused sõltuvalt tingimustest võivad lisanduda intressikohustused.

## Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                          | 2015 | 2014 |
|--------------------------|------|------|
| Kokku tulu ettevõtlusest | 29   | 146  |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 97 731     | 84 696     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2017

**Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PAAVO PILV         | Juhatuse liige     | 04.10.2017           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika 19, Tallinn

05.10.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TAAVO SAVIK        | Vandeaudiitor      | 05.10.2017           |

## Tegevusalad

|                                                        |            |                |
|--------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused | 93299      | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Faks            | +372 6109220         |
| Mobiiltelefon   | +372 5020111         |
| E-posti aadress | paavo@pakrisaared.ee |