

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond

registrikood: 90010404

tänavatänu nimi: Aiandi tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12918

telefon: +372 5532963

e-posti aadress: maarja.gross@gmail.com

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond asutati MTÜ AIESEC Eesti vilistlaste poolt eesmärgiga koguda ja hallata annetusi MTÜ vilistlastelt ning toetada MTÜ tegevust ja MTÜ poolt läbiviidavaid projekte. Sihtasutus tagastab endiselt laenu MTÜ-le, mis tekkis sihtasutuse asutamisel ehk kui sihtasutus ostis MTÜ AIESEC Eesti käest seni annetuste eest soetatud fondiosakud. Hinnanguliselt aasta pärast saab laen tasutud ja siis hakkab sihtasutus tegema väljamakseid toetustena.

Aruandeperioodil jätkas sihtasutus tavapäraselt tegevust ehk MTÜ AIESEC Eesti vilistlaskonnalt annetuste kogumist ning MTÜ AIESEC Eesti igapäevaste tegevuse toetamist ja projektide läbiviimist. 2017. aastal viis AIESEC läbi projekte LEAP ja YouthPreneur.

Osa kogunenud annetustest on paigutatud erinevatesse fondidesse. Fondidesse paigutatud investeeringute väärtus aruandeaastal kasvas. Osa lisandunud annetuste arvelt kaeti 2017. aastal ka sihtasutuse tegevuskulusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 630	6 467	2
Kokku käibevarad	5 630	6 467	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	33 044	29 820	3
Kokku põhivarad	33 044	29 820	
Kokku varad	38 674	36 287	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 334	2 000	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 334	2 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 834	
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 834	
Kokku kohustised	3 334	8 834	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	27 453	20 849	
Aruandeaasta tulem	7 887	6 604	
Kokku netovara	35 340	27 453	
Kokku kohustised ja netovara	38 674	36 287	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 675	4 339	5
Kokku tulud	4 675	4 339	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-12	-7	6
Kokku kulud	-12	-7	
Põhitegevuse tulem	4 663	4 332	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 224	2 284	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-12	
Aruandeaasta tulem	7 887	6 604	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 663	4 332	
Kokku rahavood põhitegevusest	4 663	4 332	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 500	-2 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-12	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 500	-2 012	
Kokku rahavood	-837	2 320	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 467	4 147	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-837	2 320	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 630	6 467	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	20 849	20 849
Aruandeaasta tulem	6 604	6 604
31.12.2016	27 453	27 453
Aruandeaasta tulem	7 887	7 887
31.12.2017	35 340	35 340

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse AIESEC EESTI ALUMNI FOND-i 2017. aasta majandusaasta aruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tulemiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Sihtasutus on otsustanud finantsinvesteeringuid mitte müüa, vaid panustada väärtuse kasvule pika aja jooksul ning hoida investeeringuid nii, nagu need kunagi soetati. Viimasest tulenevalt portfelli haldusega ei tegeleta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse tuluna nende laekumisel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks asutajaliikmed, tegev- ja kõrgem juhtkond, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	5 630	6 467
Kokku raha	5 630	6 467

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2015	27 536	27 536
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 284	2 284
31.12.2016	29 820	29 820
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2016	29 820	29 820
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 224	3 224
31.12.2017	33 044	33 044

EQNOA SEB Nordic Fund EUR 4325
 EIEMA SEB Emerging Markets Fund EUR 6246
 EQGCA SEB Global Chance / Risk Fund EUR 12605
 CORBO SEB Corporate Bond Fund EUR 6246
 SASSE SEB Asset Selection Fund EUR 1935
 SEHIG SEB High Yield Fund EUR 1687

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	3 334	3 334			0	EUR	Tähtajatu, kuni lõpliku tasumiseni
Lühiajalised laenud kokku	3 334	3 334					
Laenukohustised kokku	3 334	3 334					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 000	2 000			0	EUR	Tähtajatu, kuni lõpliku tasumiseni
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	6 834			6 834			
Laenukohustised kokku	8 834	2 000		6 834			

Sihtasutuse laen on võetud MTÜ AIESEC Eesti käest. Laen on intressivaba ning tähtajatu, seda makstakse tagasi vastavalt laenuandja vajadusele.

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	4 675	4 339
Kokku annetused ja toetused	4 675	4 339

Mittesihtotstarbeliste annetustena on kajastatud annetused vilistlaskonnalt.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-12	-7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12	-7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Arvestusperioodil ei tehtud tehinguid seotud osapooltega. Samuti ei saanud arvestusperioodil juhtkond tasu ega muid soodustusi.

Sihtasutuse tegevuse lõppemisel on soodustatud isikuks MTÜ AIESEC Eesti.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2022

Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond (registrikood: 90010404) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA GROSS	Juhatuse liige	20.01.2022
ERIK ALLAK	Juhatuse liige	20.01.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

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 ülevaatusse töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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 olulistes osades õiglaselt Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Inga Kuusik

Vandeaudiitori number 275

Inga Kuusik

Audiitorettevõtja tegevusloa number 245

Pärna tn 10-5, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50604

20.01.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond (registrikood: 90010404) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA KUUSIK	Vandeaudiitor	20.01.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5532963
E-posti aadress	maarja.gross@gmail.com