

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond

registrikood: 90010404

tänavatalu nimi, A. H. Tammsaare tee 118d
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12918

telefon: +372 58161486

e-posti aadress: erikallak@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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil jätkas sihtasutus tavapärase tegevust. Varasemate annetuse abil soetatud investeeringute väärtus kasvas. Osa lisandunud annetuste arvelt kaeti tegevuskulusid. Sihtasutus tagastab endiselt laenu MTÜ AIESEC EESTI-le, mis tekkis siis kui asutati sihtasutus ja ta võttis annetuste kogumise ja annetustega seotud varade haldamise üle ehk ostis MTÜ AIESEC EESTI käest seni annetuste eest soetatud fondiosakud. Hinnanguliselt kahe aasta pärast saab laen tasutud ja siis hakkab sihtasutus tegema väljamakseid toetustena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 147	1 978	2
Kokku käibevara	4 147	1 978	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	27 536	26 880	3
Kokku põhivara	27 536	26 880	
Kokku varad	31 683	28 858	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	1 100	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 000	1 100	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 834	10 834	4
Kokku pikaajalised kohustused	8 834	10 834	
Kokku kohustused	10 834	11 934	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	16 924	8 231	
Aruandeaasta tulem	3 925	8 693	
Kokku netovara	20 849	16 924	
Kokku kohustused ja netovara	31 683	28 858	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 423	5 126	5
Kokku tulud	4 423	5 126	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 152	-7	6
Kokku kulud	-1 152	-7	
Põhitegevuse tulem	3 271	5 119	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	656	3 575	3
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-1	
Aruandeaasta tulem	3 925	8 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 271	5 119	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 271	5 119	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 100	-4 147	4
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 102	-4 147	
Kokku rahavood	2 169	972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 978	1 006	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 169	972	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 147	1 978	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	8 231	8 231
Aruandeaasta tulem	8 693	8 693
31.12.2014	16 924	16 924
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	16 924	16 924
Aruandeaasta tulem	3 925	3 925
31.12.2015	20 849	20 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse AIESEC EESTI ALUMNI FOND-i 2015. aasta majandusaasta aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tulemiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Vigade korrigeerimine

Korrigeeritud on algsaldosid. 2014. aasta raha lõppjääk ja kasum muutusid on seoses tegevuskulude korrigeerimisega (erinevus 7 eurot).

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.

Finantskohustused

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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	4 147	1 978
Kokku raha	4 147	1 978

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2013	23 306	23 306
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 575	3 575
31.12.2014	26 881	26 881
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2014	26 881	26 881
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	656	656
31.12.2015	27 537	27 537

EQNOA SEB Nordic Fund EUR 3720
 EIEMA SEB Emerging Markets Fund EUR 4808
 EQGCA SEB Global Chance / Risk Fund EUR 10177
 CORBO SEB Corporate Bond Fund EUR EUR 5874
 SASSE SEB Asset Selection Fund EUR 1856
 SEHIG SEB High Yield Fund EUR 1492

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Pikaajalised laenud				
Laenukohustused	8 834			8 834
Pikaajalised laenud kokku	8 834			8 834
Laenukohustused kokku	10 834	2 000		8 834
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	1 100	1 100		
Pikaajalised laenud				
Laenukohustused	10 834			10 834
Pikaajalised laenud kokku	10 834			10 834
Laenukohustused kokku	11 934	1 100		10 834

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Annetused liikmetelt	4 423	5 126
Kokku annetused ja toetused	4 423	5 126

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Kokku annetused ja toetused	4 423	5 126

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-1 152	-7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 152	-7

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Sihtasutusel ei olnud palgalisi töötajaid aruandeperioodil. Tegutseti vabatahtlike abil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2017

Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond (registrikood: 90010404) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA GROSS	Juhatuse liige	14.11.2017
ERIK ALLAK	Juhatuse liige	05.12.2017
KASPAR TRIEBSTOK	Juhatuse liige	19.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, 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 hea raamatupidamistavaga, 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 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid 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. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kiitsas 8, Tartu

29. jaanuar 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus AIESEC Eesti Alumni Fond (registrikood: 90010404) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	29.01.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58161486
E-posti aadress	erikallak@gmail.com