

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Mäetaguse Arengufond

registrikood: 90010999

tänava/talu nimi, Pargi tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41301

telefon: +372 3366900, +372 5013506

faks: +372 3366901

e-posti aadress: Tauno.vohmar@alutagusevald.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Muud tulud	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

SA Mäetaguse Arengufondi 2023. aasta tegevusaruanne

Eesmärgid:

- toetada Alutaguse valla ühisveevärgi arengukava elluviimist altkaevandatud aladel ;
SA Mäetaguse Arengufondi eraldatud vahendite likviidsuse tagamiseks on raha paigutatud erinevatesse fondidesse, aktsiatesse ja väärtpaberitesse.

Mäetaguse valla eelarvest eraldatud rahalisi vahendeid SA Mäetaguse Arengufondi aastatel 2012 kuni 2017 summas 1 068 725 eurot. Seisuga 31.12.2023 on varade väärtus 1 424 592 eurot.

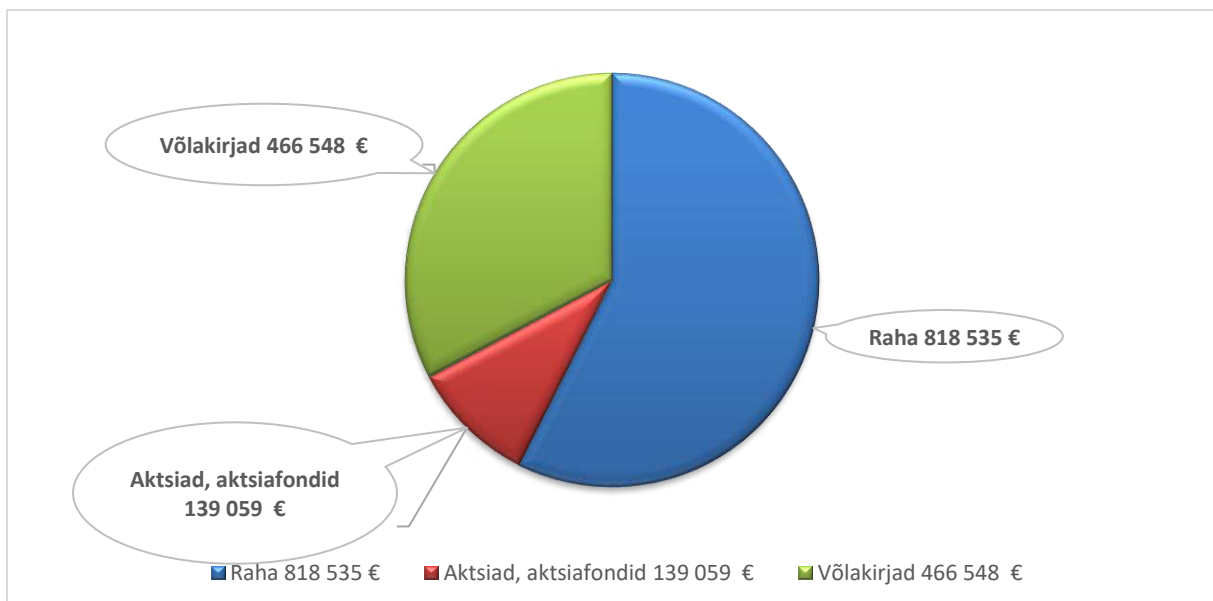
2023 aastal on laekunud EFTEN Kinnisvarafondilt 42 268 eurot dividende , eelneval majandusaastal 40 875 eurot , EFTEN aktsiate allahindlus - 113 951 eurot, müüdud kõik aktsiad ja saadud müügist 676 642 eurot. Eften Kinnisvarafondi aktsiad müüdi eesmärgiga kasutada raha piirkonna arendusteks. Nimetatud aktsiatesse paigutati 2013 aastal 500 000 eurot. Saadud dividende aastatel 2014 kuni 2023 kokku summas 456 263 eurot. Aastatel 2020-2021 eraldatud 290 836 eurot Alutaguse Haldus OÜ le Pagari kanalisatsiooni ja puhastusseadme ehituseks.

Dividenditulu muudelt aktsiatelt 1 664 eurot, eelneval majandusaastal 734 eurot ja intressitulu võlakirjadelt 16 711 eurot , eelneval majandusaastal 10 176 eurot.

2023 aastal on võlakirju ostetud summas 349 587 eurot , müüdud summas 154 980 eurot. Võlakirjade üleshindlus summas 19 933 eurot..

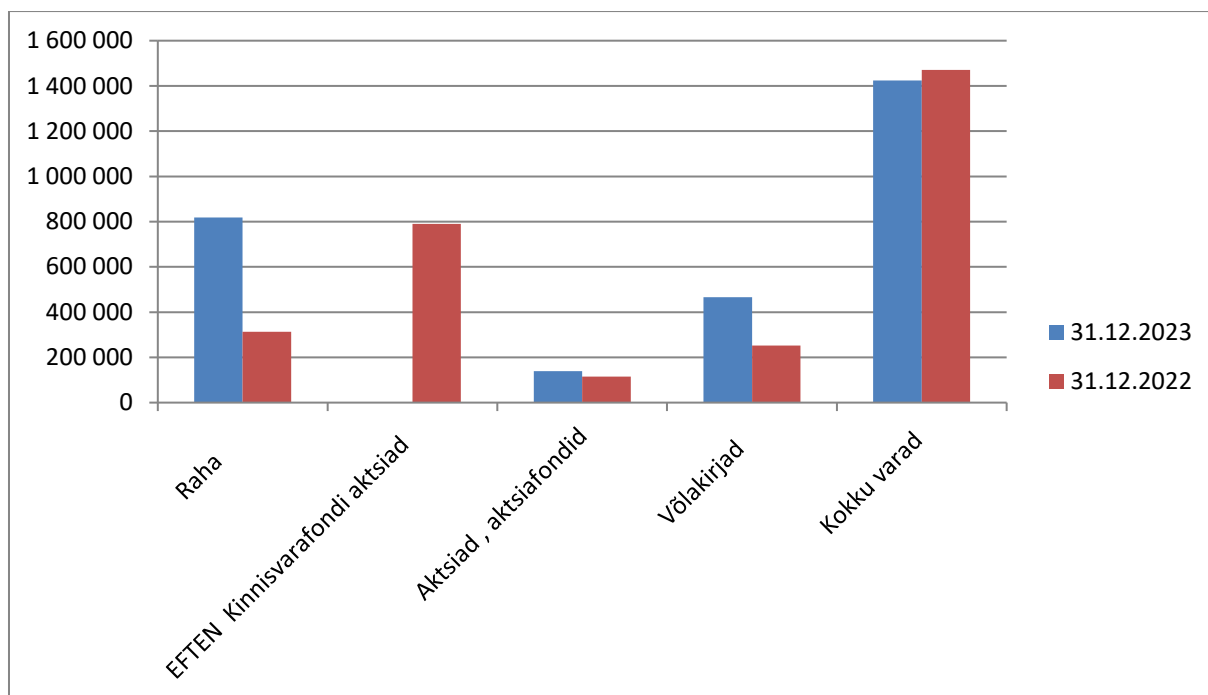
Aktsiad ja aktsiafondid ostetud summas 43 589 eurot, ning müüdud summas 26 656 eurot, aktsiate ja aktsiafondide üleshindlus 7 482 eurot.

Seisuga 31.12.2023 SA Mäetaguse Arengufondi varade paigutus :



Kokku varade väärtus 1 424 592 eurot, eelneval majandusaastal 1 470 205 eurot .

SA Mäetaguse Arengufondi varade võrdlus eelneva aruandeaasta seisuga .



Aruandeaasta tulem -45 577 eurot, eelneval majandusaastal 72 003 eurot.

Juhatuse liikme ja raamatupidaja tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga 8 004 eurot, eelneval aruandeaastal 8 004 eurot.

Suhtarvud	2023	2022
Lühiajaline maksevõime	596	222
(Käibevarad/ lühiajalised kohustused)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	818 535	312 512	
Kokku käibevarad	818 535	312 512	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	606 057	1 157 693	2
Kokku põhivarad	606 057	1 157 693	
Kokku varad	1 424 592	1 470 205	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 374	1 410	
Kokku lühiajalised kohustised	1 374	1 410	
Kokku kohustised	1 374	1 410	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 468 795	1 396 792	
Aruandeaasta tulem	-45 577	72 003	
Kokku netovara	1 423 218	1 468 795	
Kokku kohustised ja netovara	1 424 592	1 470 205	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Muud tulud	2 095	2 906	3
Kokku tulud	2 095	2 906	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-13 211	-12 773	4
Tööjõukulud	-8 004	-8 004	5
Muud kulud	-2 392	-1 733	
Kokku kulud	-23 607	-22 510	
Põhitegevuse tulem	-21 512	-19 604	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-86 535	39 790	
Intressitulud	18 537	10 208	
Muud finantstulud ja -kulud	43 933	41 609	
Aruandeaasta tulem	-45 577	72 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-21 512	-19 604
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	309
Kokku korrigeerimised	0	309
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-35	91
Kokku rahavood põhitegevusest	-21 547	-19 204
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-393 177	-186 193
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	858 278	151 636
Laekunud intressid	18 537	10 209
Laekunud dividendid	43 932	41 609
Kokku rahavood investeerimistegevusest	527 570	17 261
Kokku rahavood	506 023	-1 943
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	312 512	314 455
Raha ja raha ekvivalentide muutus	506 023	-1 943
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	818 535	312 512

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	1 396 792	1 396 792
Aruandeaasta tulem	72 003	72 003
31.12.2022	1 468 795	1 468 795
Aruandeaasta tulem	-45 577	-45 577
31.12.2023	1 423 218	1 423 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2023 - 31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standarditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kogu oluline informatsioon.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse turuväärtuses likviidsuse tagamiseks hoitavaid rahaturu ja intressifondide võlakirju ning aktsiaid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil.

Tulud

Tulud võetakse arvele tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt arvestatud tööjõukuludele ning esitatud arvetele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud SA Mäetaguse Arengufondi juhatuse liikmele makstud tasud.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	862 706	220 641	1 083 347
Soetamine	85 268	100 925	186 193
Müük müügihinnas või lunastamine	-91 732	-59 904	-151 636
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	49 444	-9 655	39 789
31.12.2022	905 686	252 007	1 157 693
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	905 686	252 007	1 157 693
Soetamine	43 589	349 587	393 176
Müük müügihinnas või lunastamine	-703 298	-154 980	-858 278
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-106 468	19 934	-86 534
31.12.2023	139 509	466 548	606 057

Lisa 3 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Fondi valitsemistasu tagastus	2 095	2 898
Muud	0	8
Kokku muud tulud	2 095	2 906

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-1 148	-1 051
Portfelliholduse lepingu haldustasud	-12 063	-11 722
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 211	-12 773

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-6 000	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 004	-2 004
Kokku tööjõukulud	-8 004	-8 004

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2024

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	19.02.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 sihtasutuse 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 sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks sihtasutuse 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 sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse 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 nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, 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/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

vandeaudiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

19.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	19.02.2024
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	19.02.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3366900
Telefon	+372 5013506
Faks	+372 3366901
E-posti aadress	Tauno.vohmar@alutagusevald.ee