

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 2021. aasta tegevusaruanne

Eesmärgid:

- toetab valla ühisveevärgi arengukava elluviimist altkaevandatud aladel ;

SA Mäetaguse Arengufondi eraldatud vahendite likviidsuse tagamiseks on raha paigutatud erinevatesse fondidesse, aktsiatesse ja väärtpaberitesse.

SA Mäetaguse Arengufondi nõukogu koosoleku otsusega eraldati Pagari küla kanalisatsiooni ja puhastusseadmete ehituse kaasfinantseerimiseks kuni 350 000 eurot, millest 2020. aastal eraldati Alutaguse Haldus OÜ-le 241 711 eurot vastavalt tööde teostamise graafikule ja 2021. aastal 49 125 eurot.

2021 aastal on laekunud EFTEN Kinnisvarafondilt 62 359 eurot dividende, eelneval majandusaastal 25 493 eurot, EFTEN aktsiate üleshindlus 52 747 eurot.

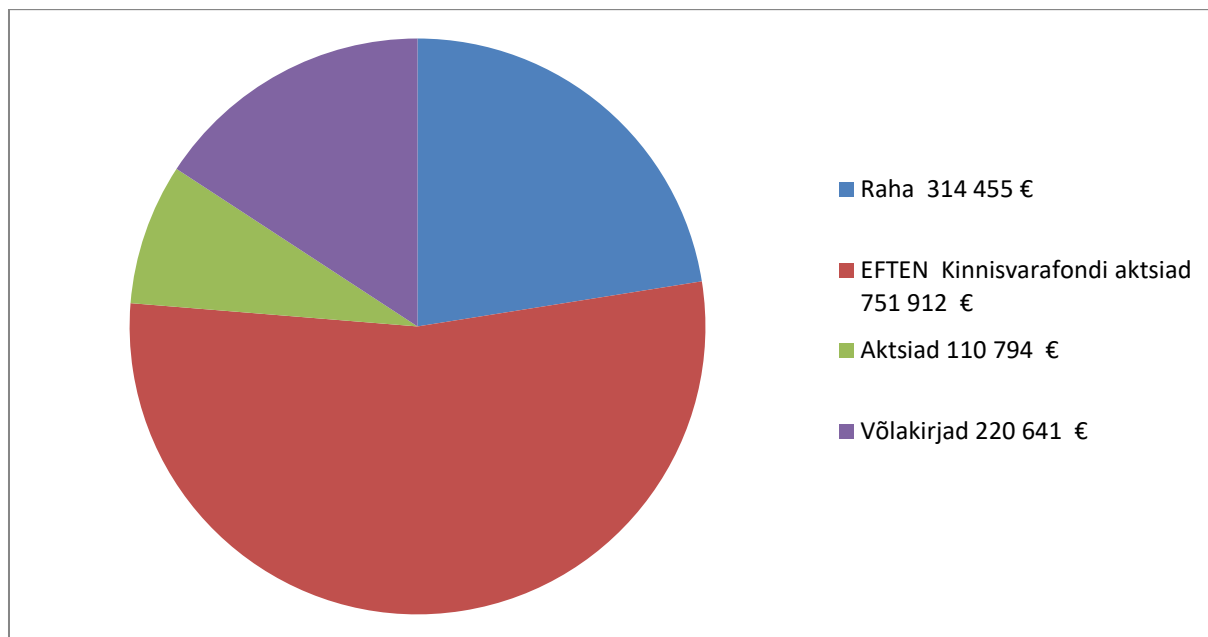
Dividenditulu muudelt aktsiatelt 2 986 eurot, eelneval majandusaastal 1 421 eurot ja intressitulu võlakirjadelt 7 660 eurot, eelneval majandusaastal 9 164 eurot.

2021 aastal on väärtpabereid ostetud summas 135 735 eurot, müüdud summas 104 758 eurot.

Väärtpaberite allahindlus summas 982 eurot..

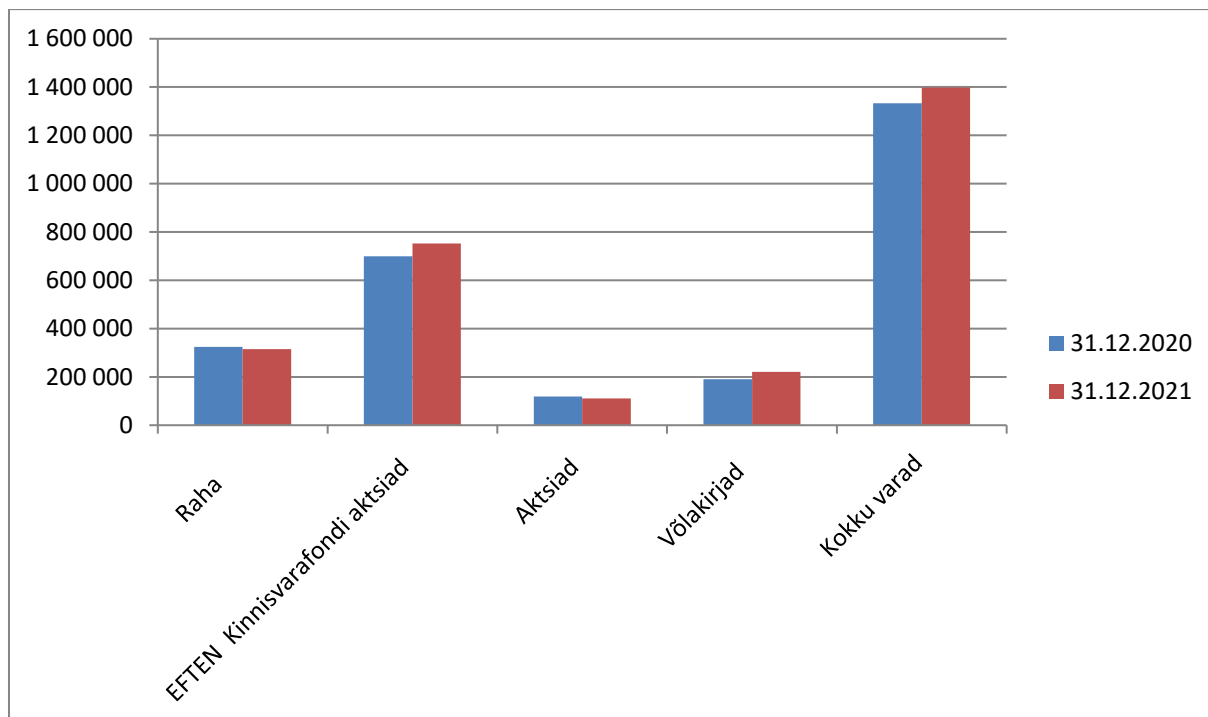
Aktsiad ostetud summas 19 108 eurot, ning müüdud summas 34 940 eurot, üleshindlus summas 7 331 eurot.

Seisuga 31.12.2021 SA Mäetaguse Arengufondi varade paigutus :



Kokku varade väärtus 1 397 802 eurot.

SA Mäetaguse Arengufondi varade võrdlus eelneva aruandeaasta seisuga .



Aruandeaasta tulem jättes välja antud põhivara sihtfinantseerimise 113 868 eurot , eelneval majandusaastal 8 671 eurot.

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

Suhtarvud	2021	2020
Lühiajaline maksevõime	238	251

Järgmisel perioodil sihtfinantseerimisena eraldisi plaanis ei ole. Arvestades majanduses ning aktsiaturgudel tekkinud keerulist olukorda on eesmärgiks, et varade väärtus ei langeks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	314 455	323 924	
Nõuded ja ettemaksed	309	311	
Kokku käibevarad	314 764	324 235	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 083 347	1 009 105	Lisa 2
Kokku põhivarad	1 083 347	1 009 105	
Kokku varad	1 398 111	1 333 340	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 319	1 291	
Kokku lühiajalised kohustised	1 319	1 291	
Kokku kohustised	1 319	1 291	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 332 049	1 565 089	
Aruandeaasta tulem	64 743	-233 040	
Kokku netovara	1 396 792	1 332 049	
Kokku kohustised ja netovara	1 398 111	1 333 340	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Muud tulud	3 707	4 016	Lisa 4
Kokku tulud	3 707	4 016	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-49 125	-241 711	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 877	-12 755	Lisa 5
Tööjõukulud	-8 004	-8 004	Lisa 6
Muud kulud	-2 092	-2 352	
Kokku kulud	-71 098	-264 822	
Põhitegevuse tulem	-67 391	-260 806	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	59 097	-9 097	Lisa2
Intressitulud	7 692	9 949	
Muud finantstulud ja -kulud	65 345	26 914	
Aruandeaasta tulem	64 743	-233 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-67 391	-260 806	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	49 125	241 711	
Kokku korrigeerimised	49 125	241 711	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-309	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	28	1 020	
Kokku rahavood põhitegevusest	-18 238	-18 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-154 843	-124 382	Lisa 2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	139 698	218 789	Lisa2
Laekunud intressid	7 694	9 947	
Laekunud dividendid	65 345	26 914	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-49 125	-241 711	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 769	-110 443	
Kokku rahavood	-9 469	-128 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	323 924	452 751	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 469	-128 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314 455	323 924	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	1 565 089	1 565 089
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	1 565 089	1 565 089
Aruandeaasta tulem	-233 040	-233 040
31.12.2020	1 332 049	1 332 049
Aruandeaasta tulem	64 743	64 743
31.12.2021	1 396 792	1 396 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2021 - 31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standarditest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Aruandes on kajastatud kogu oluline informatsioon.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke ja väärtpaberikontode jääke.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil.

Tulud

Tulud võetakse arvele tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt esitatud arvetele.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2019	782 450	11 413	318 746	1 112 609
Soetamine	67 451		56 930	124 381
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 763	-11 247	-181 779	-218 789
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 678	-166	-3 252	-9 096
31.12.2020	818 460	0	190 645	1 009 105

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	818 460	190 645	1 009 105
Soetamine	19 108	135 736	154 844
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 940	-104 758	-139 698
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 078	-982	59 096
31.12.2021	862 706	220 641	1 083 347

Lisa 3 Muud tulud

(eurodes)

	2021	2020
Fondi valitsemistasu tagastus	3 707	4 016
Kokku muud tulud	3 707	4 016

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-1 002	-1 007
Portfelli halduse lepingu haldustasud	-10 875	-11 748
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 877	-12 755

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 000	3 000

SA Mäetaguse Arengufond eraldas konsolideerimisgruppi kuuluvale Alutaguse Haldus OÜ le sihtfinantseerimisena Pagari küla kanalisatsiooni ja puhastusseadmete kaasfinantseerimiseks 2021 aastal 49 125 eurot ning 2020 aastal 241 711 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2022

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	16.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet 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 31.12.2021 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 arvestusekspertide 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) läbi viidud 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 arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

Auditoribüroo ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorttevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51003

16.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	16.03.2022
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	16.03.2022

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