

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Annetused ja toetused	11
Lisa 4 Muud tulud	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

SA Mäetaguse Arengufondi

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 Arengufondile üle kantud rahalisi vahendeid järgmiselt:

• 2012. aastal	898 225 €
• 2013. aastal	43 500 €
• 2014. aastal	43 500 €
• 2015. aastal	43 500 €
• 2016. aastal	20 000 €
• 2017. aastal	20 000 €

KOKKU valla eelarvest 1 068 725 eurot

Seisuga 31.12.2019 on varade väärtus kokku **1 565 360 eurot**. Fondi paigutatud varade väärtus on kasvanud **496 635 euro võrra ehk 46,5 %**.

Varade väärtus on kasvanud laekunud dividendide, intresside ning aktsiate ja väärtpaberite ümberhindluse võrra, millest on maha arvestatud halduskulud. Kõige enam on kasvanud EFTEN Kinnisvarafondi aktsiad, kuhu on paigutatud raha summas 500 000 € ning mille väärtus seisuga 31.12.2019 on 705 758,61 €.

2019 aastal on laekunud EFTEN Kinnisvarafondilt :

- dividendide summas 106 874 eurot

Dividenditulu muudelt aktsiatelt 2 540 eurot ja intressitulu võlakirjadelt 10 019 eurot.

Hoiuste summast 452 751 eurot on tähtajalisel hoiusel 300 779 eurot.

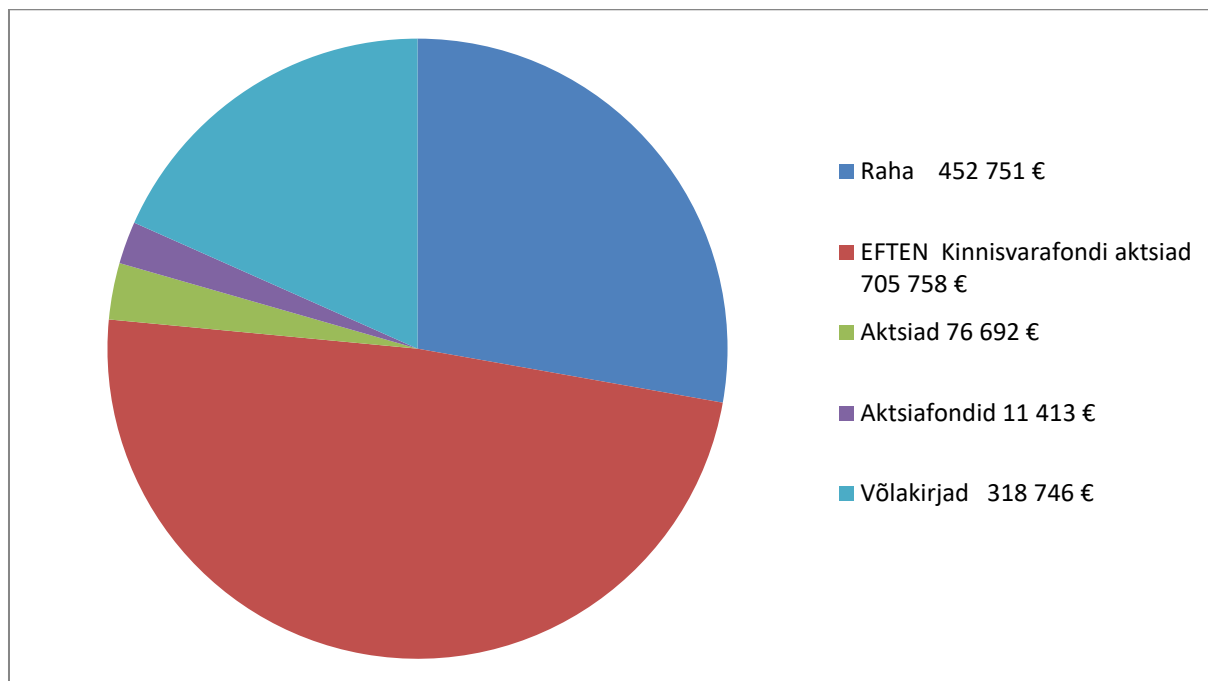
2019 aastal on väärtpabereid ostetud summas 150 244 eurot , müüdud summas 107 631 eurot.

Väärtpaberite üleshindlus summas 13 905 eurot.

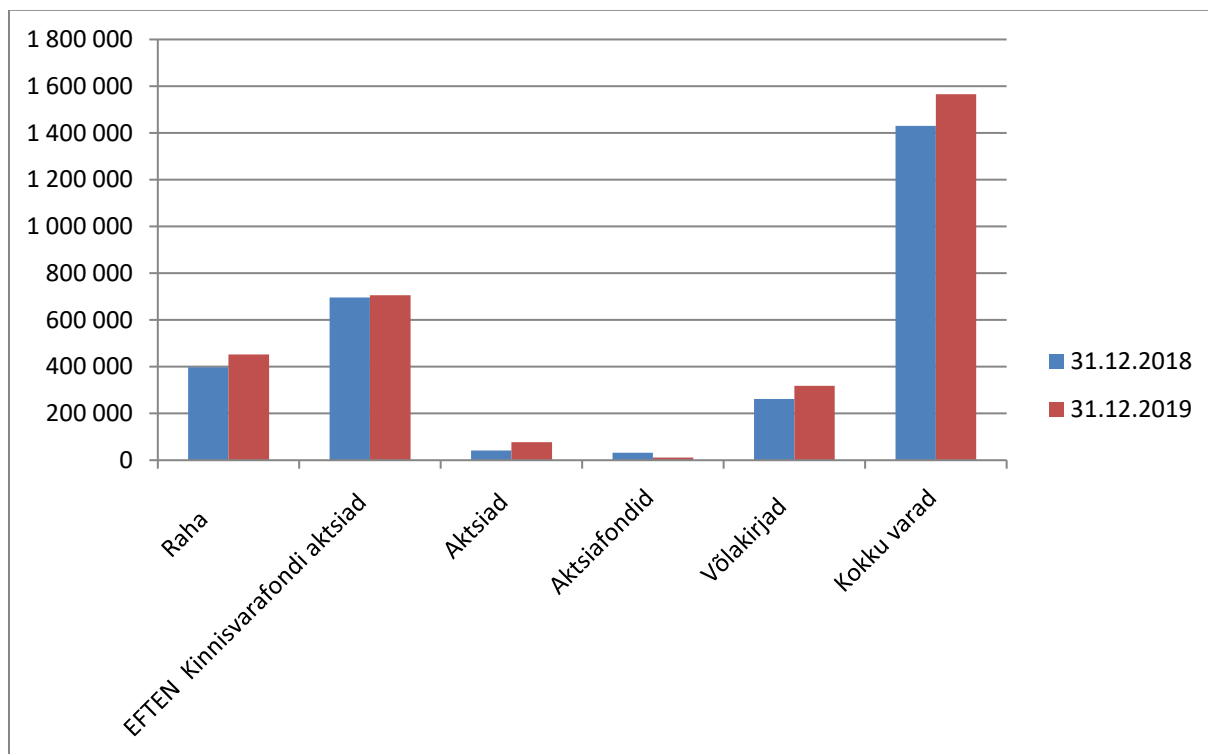
Aktsiad ja aktsiafondide osakuid ostetud summas 40 219 eurot, ning müüdud summas 36 810 eurot, üleshindlus 13 905 eurot.

Seisuga 31.12.2019 SA Mäetaguse Arengufondi varade paigutus

Kokku varade väärtus 1 565 360 €



SA Mäetaguse Arengufondi varade võrdlus eelneva aruandeaasta seisuga .



Eelmise aruandeperioodiga võrreldes on varade väärtus tõusnud 135 556 euro võrra, mis olulises osas tuleneb dividendide laekumisest ning aktsiate ja võlakirjade ümberhindlusest.

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

Suhtarvud	2019	2018
Lühiajaline maksevõime	1 671	1 466

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	452 751	397 309	
Kokku käibevarad	452 751	397 309	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 112 609	1 032 495	2
Kokku põhivarad	1 112 609	1 032 495	
Kokku varad	1 565 360	1 429 804	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	271	271	
Kokku lühiajalised kohustised	271	271	
Kokku kohustised	271	271	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 429 533	1 450 527	
Aruandeaasta tulem	135 556	-20 994	
Kokku netovara	1 565 089	1 429 533	
Kokku kohustised ja netovara	1 565 360	1 429 804	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	95	3
Muud tulud	3 907	3 948	4
Kokku tulud	3 907	4 043	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-12 504	-13 301	5
Tööjõukulud	-8 004	-8 004	6
Muud kulud	-2 349	-2 507	
Kokku kulud	-22 857	-23 812	
Põhitegevuse tulem	-18 950	-19 769	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	34 093	-82 745	
Intressitulud	10 999	14 193	
Muud finantstulud ja -kulud	109 414	67 327	
Aruandeaasta tulem	135 556	-20 994	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-18 950	-19 769
Kokku rahavood põhitegevusest	-18 950	-19 769
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-190 463	-73 671
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	144 442	231 800
Laekunud intressid	10 999	14 193
Laekunud dividendid	109 414	67 327
Kokku rahavood investeerimistegevusest	74 392	239 649
Kokku rahavood	55 442	219 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	397 309	177 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 442	219 880
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	452 751	397 309

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	1 450 527	1 450 527
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	1 450 527	1 450 527
Aruandeaasta tulem	-20 994	-20 994
31.12.2018	1 429 533	1 429 533
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	1 429 533	1 429 533
Aruandeaasta tulem	135 556	135 556
31.12.2019	1 565 089	1 565 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2019 - 31.12.2019 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	
31.12.2017	823 136	69 279	380 954	1 273 369
Soetamine	30 878	10 883	31 910	73 671
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 306	-42 746	-142 748	-231 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-69 027	-5 830	-7 888	-82 745
31.12.2018	738 681	31 586	262 228	1 032 495
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2018	738 681	31 586	262 228	1 032 495
Soetamine	40 219		150 244	190 463
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 697	-25 114	-107 631	-144 442
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 247	4 941	13 905	34 093
31.12.2019	782 450	11 413	318 746	1 112 609

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Kokku annetused ja toetused	0	95
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	95

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2019	2018
Rahaline annetus	0	95
Kokku annetused ja toetused	0	95

Lisa 4 Muud tulud

(eurodes)

	2019	2018
Fondi valitsemistasu tagastus	3 907	3 948
Kokku muud tulud	3 907	3 948

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	-1 002	-1 001
Portfelliholduse lepingu haldustasud	-11 502	-12 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 504	-13 301

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-6 000	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 004	-2 004
Kokku tööjõukulud	-8 004	-8 004

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2020

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	03.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 olulistel osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 arvamus. 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 auditiprotseduure 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 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 arvamus. 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

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

03.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2020
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	03.04.2020

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