

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Mäetaguse Arengufond

registrikood: 90010999

tänava/talu nimi, Pargi mü

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41301

telefon: +372 3366900, +372 5013506

faks: +372 3366901

e-posti aadress: maetagusevv@maetaguse.ee

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Annetused ja toetused	9
Lisa 4 Muud tulud	9
Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

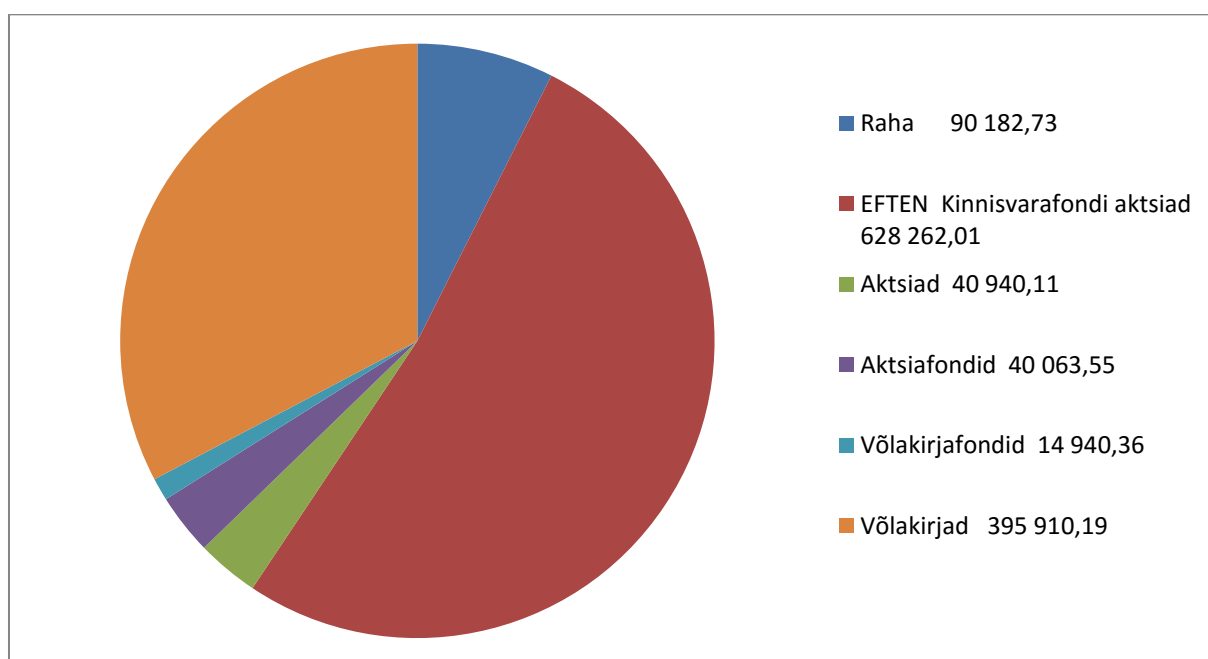
Tegevusaruanne

SA eesmärkideks on Mäetaguse valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine ja keskkonna kaitsmine. Oma eesmärkidest lähtudes ning nende saavutamiseks Sihtasutus:

- kogub ja jaotab vahendeid tulevikus elukeskkonna arendamiseks;
- toetab Mäetaguse valla ühisveevärgi arengukava elluviimist;
- annab välja stipendiume.

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

Seisuga 31.12.2015 on portfelli koosseis järgmine :



2015 aastal eraldati valla eelarvest sihtfinantseerimisena SA Mäetaguse Arengufond 43 500 eurot ning anti välja viis stipendiumi kokku summas 5 000 eurot.

VP konto haldustasude kulu 2015 aasta koos käibemaksuga 10 773 eurot ning valla pooled kulud : juhatuse liikme tööjõukulud 5 082 eurot ; raamatupidamine 4 000 eurot.

Võlakirjadelt teeniti intressitulu 15 057 eurot ning dividendide laekus 33 924 eurot.

2015 aasta suhtarvud	2015 a.	2013 a.
----------------------	---------	---------

Lühiajaline maksevõime	332,78	592,30
------------------------	--------	--------

Lühiajaline maksevõime = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 183	161 085	
Nõuded ja ettemaksed	0	22	
Kokku käibevara	90 183	161 107	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 120 116	945 243	2
Kokku põhivara	1 120 116	945 243	
Kokku varad	1 210 299	1 106 350	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	271	272	
Kokku lühiajalised kohustused	271	272	
Kokku kohustused	271	272	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 106 078	937 271	
Aruandeaasta tulem	103 950	168 807	
Kokku netovara	1 210 028	1 106 078	
Kokku kohustused ja netovara	1 210 299	1 106 350	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	43 500	43 500	3
Muud tulud	3 669	16 083	4
Kokku tulud	47 169	59 583	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-5 000	-4 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-10 616	-9 221	6
Tööjõukulud	-9 082	-8 208	7
Muud kulud	-1 978	-1 719	
Kokku kulud	-26 676	-23 148	
Põhitegevuse tulem	20 493	36 435	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	49 533	116 195	8
Muud finantstulud ja -kulud	33 924	16 177	
Aruandeaasta tulem	103 950	168 807	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	20 493	36 435	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	-392	
Kokku rahavood põhitegevusest	20 491	36 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-223 406	-191 443	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	82 936	68 899	2
Laekunud intressid	15 153	10 414	
Laekunud dividendid	33 924	16 176	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 393	-95 954	
Kokku rahavood	-70 902	-59 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	161 085	220 996	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 902	-59 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 183	161 085	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	937 271	937 271
Aruandeaasta tulem	168 807	168 807
31.12.2014	1 106 078	1 106 078
Aruandeaasta tulem	103 950	103 950
31.12.2015	1 210 028	1 210 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2015 - 31.12.2015 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Heast raamatupidamistavast.

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.

Annetused ja toetused

Toetustena kajastatakse Mäetaguse Vallavalitsuselt saadav eraldis SA Mäetaguse Arengufondi.

Tulud

Tulud võetakse arvele tekkepõhiselt vastavalt esitatud arvetele.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt esitatud arvetele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud SA Mäetaguse Arengufondi juhatuse liikmele makstud tasud ja emaettevõtjalt saadud toetus.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2013	505 830	211 110	716 940
Soetamine		191 443	191 443
Müük müügihinnas või lunastamine		-68 899	-68 899
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	92 221	13 538	105 759
31.12.2014	598 051	347 192	945 243

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2014	598 051	0	347 192	945 243
Soetamine	38 186	53 674	131 546	223 406
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 963		-80 972	-82 935
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 928	1 330	-1 856	34 402
31.12.2015	669 202	55 004	395 910	1 120 116

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	43 500	43 500	9
Kokku annetused ja toetused	43 500	43 500	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	43 500	43 500	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2015	2014	Lisa nr
Rahaline annetus	43 500	43 500	
Kokku annetused ja toetused	43 500	43 500	

Eraldis valla eelarvest

Lisa 4 Muud tulud

(eurodes)

	2015	2014
Fondi valitsemistasu tagastus	3 669	16 083
Kokku muud tulud	3 669	16 083

Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
arengufondi stipendiumid üliõpilastele	5 000	4 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	5 000	4 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-933	-1 535
Portfelli halduse lepingu haldustasud	-9 683	-7 686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 616	-9 221

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-6 810	-6 155
Sotsiaalmaksud	-2 272	-2 053
Kokku tööjõukulud	-9 082	-8 208

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 856	13 538
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	36 258	92 221
Intressitulud	15 131	10 436
Intressitulu hoiustelt	74	193
Intressitulu võlakirjadelt	15 057	10 243
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	49 533	116 195

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mäetaguse Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mäetaguse Vallavalitsus
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 810	4 030

2015 aastal eraldati valla eelarvest sihtfinantseerimisena SA Mäetaguse Arengufondile 43 500 eurot , eelneval majandusaastal 43 500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2016

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	07.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Mäetaguse Arengufond finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

07.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	07.03.2016
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	07.03.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5013506
Telefon	+372 3366900
Faks	+372 3366901
E-posti aadress	maetagusevv@maetaguse.ee