

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Southwestern Advantage

registrikood: 90013727

tänavaga nimi, maja number: A. Lauteri tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 53725529

e-posti aadress: sander@sildver.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

SA Southwestern Advantage tegevusaruanne Sihtasutus Southwestern Advantage loodi 29.03.2017 aastal.

Sihtasutuse Southwestern Advantage põhieesmärgiks on toetada noorte ettevõtlusharidust ja ettevõtluskogemuse saamist Ida-Euroopa riikides, kus Southwestern Advantage tegutseb. Paigutada sihtasutusele laekunud raha ja vara majanduslikult otstarbekalt, arvestades sihtasutuse eesmärgi ning kasvatada sihtasutuse vara pikaajaliselt.

Lisaks püsiannetustele ja intressidele täiendada vara muudel viisidel. Näiteks korraldatakse heategevuslikke päevi ja oksjoneid, millega teenitakse fondi lisavahendeid.

2021. aastal toetati Grete Poderati nimelise noorsportlase stipendiumi raames 1000 euroga Karl Melli. Stipendiumit anti välja teist aastat järjest.

2022. aastal toetati Grete Poderati nimelise noorsportlase stipendiumi raames 1200 euroga Vaguli Spordiklubi. Samuti toetati 1430 euroga Sihtasutus Tallinna Tehnikaülikooli Arengufondi ning 600 euroga Sihtasutus Junior Achievement Eestit.

Ukraina sõda on mõjutanud eelkõige Sihtasutuse tegevust läbi tehtud investeeringute Baltikumi börsil olevate ettevõtetele. Viimaste turuväärtus on sõja tegevusest tingitud ebakindlusest vähenenud. Sõjaline tegevus Ukrainas võib mõjutada ka ettevõtete dividendi väljamakse võimet tulevikus, mis omakorda võib vähendada Sihtasutuse poolt tulevikus tehtavaid annetusi. Praegu oleme võtnud endale eesmärgiks annetada 50% tehtud investeeringutelt teenitud aasta tootluse pealt.

2022. aastal koguti annetuste näol kokku 16 891 eurot (2021. aastal 7 944 eurot), millest 6 100 eurot moodustasid püsiannetused (2021. aastal 5 606 eurot). Suunasime investeeringuid rohkem passiivset rahavoogu tekitavatesse varaklassidesse, tänu millele saame tulevikus rohkem heategevuseks annetada.

Sihtasutus Southwestern Advantage juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	696	1 834	2
Finantsinvesteeringud	48 749	60 229	3
Nõuded ja ettemaksed	6 348	3 871	4
Varud	515	0	5
Kokku käibevarad	56 308	65 934	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 935	12 607	6
Nõuded ja ettemaksed	13 500	4 500	4
Kokku põhivarad	30 435	17 107	
Kokku varad	86 743	83 041	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 000	2 000	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 122	1 122	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 122	3 122	
Kokku kohustised	3 122	3 122	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 500	12 500	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	67 419	42 704	
Aruandeaasta tulem	3 702	24 715	
Kokku netovara	83 621	79 919	
Kokku kohustised ja netovara	86 743	83 041	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	16 891	7 944	9
Muud tulud	6	4	
Kokku tulud	16 897	7 948	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-600	0	
Jagatud annetused ja toetused	-3 230	-1 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 441	-2 387	11
Kokku kulud	-6 271	-3 387	
Põhitegevuse tulem	10 626	4 561	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 121	19 378	12
Intressitulud	3 197	776	13
Aruandeaasta tulem	3 702	24 715	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-3 830	-1 000	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 454	-2 191	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	16 891	7 944	9
Kokku rahavood põhitegevusest	10 607	4 753	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 187	-26 773	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 000	12 469	
Antud laenud	-12 819	-7 820	
Antud laenude tagasimaksed	1 636	9 620	
Laekunud intressid	2 850	1 451	
Laekunud dividendid	1 791	1 977	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-22	-5	
Muud laekumised investeerimistegevusest	6	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 745	-9 074	
Kokku rahavood	-1 138	-4 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 834	6 155	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 138	-4 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	696	1 834	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	12 500	42 703	55 203
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	12 500	42 703	55 203
Aruandeaasta tulem	0	24 715	24 715
Muud muutused netovaras	0	1	1
31.12.2021	12 500	67 419	79 919
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	12 500	67 419	79 919
Aruandeaasta tulem	0	3 702	3 702
31.12.2022	12 500	71 121	83 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Southwestern Advantage 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardi nõuetega.

Sihtasutus Southwestern Advantage lähtub tulemiarunde skeemi valikul raamatupidamise seaduse § 18 lõikest 4. RTJ 14 "Mittetulundusühingud ja sihtasutused" kirjeldab arvestuspõhimõtteid ja aruannete esitusviisi sihtasutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Raha

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõtte näidatud jäägiga.

Raha jääk ühisrahastuse portaalides võrdub väljavõtetel näidatud jäägiga.

Kassaoperatsioone teostatud ei ole, sularaha jääk kassas on null.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mis algselt võetakse arvele soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Finantskohustised, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud bilansipäevast, kajastatakse pikaajalise kohustisena.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulused, mille kompenseerimiseks toetused ja annetused on mõeldud).

Mittesihtotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse tuluna nende laekumisel.

Tulud

Tulud kajastatakse lähtuvalt tulude- ja kulude vastavuse printsiibist.

Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused kajastatakse tuluna nende laekumisel.

Sihtotstarbelised laekumised kajastatakse tuluna projekti lõppemisel.

Kulud

Sihtotstarbelised projektide kulud kajastatakse projekti lõppemisel.

Üldhaldus ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Sihtasutus Southwestern Advantage

käsitleb soetud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnedid aruande kuupäeva 31. detsember 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	512	1 578
Raha ühisrahastuse portaalides	184	256
Kokku raha	696	1 834

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	34 796	0	0	1 938	36 734
Soetamine	12 602	0	0	4 083	16 685
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 469	0	0	0	-12 469
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 246	0	0	1 033	17 279
Muud		0	2 000	0	2 000
31.12.2021	51 175	0	2 000	7 054	60 229
Kajastatud õiglases väärtuses	51 175	0	0	7 054	58 229
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	0	2 000	0	2 000
Soetamine	1 582	0	0	0	1 582
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-2 000	0	-2 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 353	0	0	-1 709	-11 062
31.12.2022	43 404	0	0	5 345	48 749

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	19 759	6 259	13 500
Ettemaksed	89	89	0
Tulevaste perioodide kulud	89	89	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 848	6 348	13 500
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	8 296	3 796	4 500
Ettemaksed	75	75	0
Tulevaste perioodide kulud	75	75	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 371	3 871	4 500

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	515	0
Krüptovara BTC	515	0
Kokku varud	515	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2020	4 114	4 114
Soetamine	10 088	10 088
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	405	405
Muud	-2 000	-2 000
31.12.2021	12 607	12 607
Kajastatud õiglasest väärtuses	12 607	12 607
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2021	12 607	12 607
Soetamine	5 000	5 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-672	-672
31.12.2022	16 935	16 935

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 000	2 000
Muud viitvõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 000	2 000
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 000	2 000
Muud viitvõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 000	2 000

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2021
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine projektide katteks	0	1 122	0	0	1 122
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 122	0	0	1 122
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 122	0	0	1 122
	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022
	Nõuded	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine projektide katteks	0	1 122	0	0	1 122
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 122	0	0	1 122
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 122	0	0	1 122

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 891	7 944
Kokku annetused ja toetused	16 891	7 944

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2022	2021
Rahaline annetus	16 891	7 944
Kokku annetused ja toetused	16 891	7 944

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Jagatud annetused	600	0
Makstud stipendiumid	2 630	1 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	3 230	1 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Audiitorteenus	1 646	1 590
Pangateenused	56	59
Raamatupidamisteenus	650	650
Muud	89	88
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 441	2 387

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-671	405
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-11 061	17 279
Saadud dividendid	1 769	1 972
Kahjum ühisrahastuse laenudelt	-68	-278
Kahjum krüptovara muutustest	-90	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 121	19 378

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu võlakirjadelt	1 567	423
Intressitulu laenudelt	1 630	353
Kokku intressitulud	3 197	776

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Füüsilisest isikust liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga 31.12.2022 oli 13 liiget (31.12.2021 liikmete arv 13).

2021 aastal annetasid juhatuse liikmed 113 eurot ja nõukogu liikmed 1830 eurot.

Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted annetasid 2234 eurot ning nõukogu liikmetega seotud ettevõtted 750 eurot.

2022 aastal annetasid juhatuse liikmed 171 eurot ja nõukogu liikmed 1720 eurot.

Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted annetasid 3160 eurot ning nõukogu liikmetega seotud ettevõtted 2200 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.12.2023

Sihtasutus Southwestern Advantage (registrikood: 90013727) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KUKK	Juhatuse liige	22.02.2024
SANDER SILDVER	Juhatuse liige	23.02.2024
ANU RAUD	Juhatuse liige	23.02.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Southwestern Advantage nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Southwestern Advantage raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 olulistest 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 olulistest osades õiglaselt Sihtasutus Southwestern Advantage finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/

Brita Tauts

Vandeaudiitori number 695

KPMG Baltics OÜ

Narva mnt 5

Harju maakond 10117

Eesti

26.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Southwestern Advantage (registrikood: 90013727) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	26.02.2024
BRITA TAUTS	Vandeaudiitor	26.02.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53725529
E-posti aadress	sander@sildver.com