

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Southwestern Advantage

registrikood: 90013727

tänavanimi, 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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	10
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

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 eesmärke ning kasvatada sihtasutuse vara pikaajaliselt.

Senise kahe tegutsemisaasta jooksul on fondist toetust saanud Investeerimisklubi noore investori stipendium, Eesti majandusõpik gümnaasiumile, majandusministeeriumi tellimusel koostatud raamatu „Kuidas saada rahatargaks“ ostmine 6-9. klassi õpilastele.

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

2018. aastal sai kokku kogutud annetuste näol 9 717 eurot. Toetasime 3000 euroga majandusõpiku väljaandmist ja 768 euroga Mittetulundusühingut Igavene Heategu.

Sihtasutus Southwestern Advantage juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 766	2 564	2
Finantsinvesteeringud	27 561	20 110	3
Nõuded ja ettemaksed	63	0	4
Kokku käibevarad	29 390	22 674	
Kokku varad	29 390	22 674	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	438	148	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	961	1 275	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 399	1 423	
Kokku kohustised	1 399	1 423	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 500	12 500	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 751	0	
Aruandeaasta tulem	6 740	8 751	
Kokku netovara	27 991	21 251	
Kokku kohustised ja netovara	29 390	22 674	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	29.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	9 717	8 099	7
Tulu ettevõtlusest	1 500	200	
Kokku tulud	11 217	8 299	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-3 768	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-563	-555	9
Kokku kulud	-4 331	-555	
Põhitegevuse tulem	6 886	7 744	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-146	1 007	11
Aruandeaasta tulem	6 740	8 751	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	29.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 500	200	
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-3 768	0	8
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-336	-407	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	9 403	9 374	7
Kokku rahavood põhitegevusest	6 799	9 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 558	-19 597	3
Laekunud intressid	230	0	11
Laekunud dividendid	731	494	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 597	-19 103	
Kokku rahavood	-798	-9 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 564	12 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-798	-9 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 766	2 564	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
29.03.2017	12 500		12 500
Aruandeaasta tulem		8 751	8 751
31.12.2017	12 500	8 751	21 251
Aruandeaasta tulem		6 740	6 740
31.12.2018	12 500	15 491	27 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Southwestern Advantage 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

Sihtasutus Southwestern Advantage lähtub tulemiaruarande 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 pangaväljavõttel 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 kulusid. 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 kulutused, mille kompenseerimiseks toetused ja annetused on mõeldud. Mittesihtotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse tuluna nende laekumisel.

Tulud

Tulud kajastatakse lähtuvalt tulude- ja kulude vastavuse printsibist. 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	1 766	2 564
Kokku raha	1 766	2 564

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
Soetamine	10 547	8 000	1 050	19 597
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	415		98	513
31.12.2017	10 962	8 000	1 148	20 110
Soetamine	2 758	6 800		9 558
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 000			-1 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 272		165	-1 107
31.12.2018	11 448	14 800	1 313	27 561

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Ettemaksed	63	63
Tulevaste perioodide kulud	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	63	63

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	438	438
Muud viitvõlad	438	438
Kokku võlad ja ettemaksed	438	438
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	148	148
Muud viitvõlad	148	148
Kokku võlad ja ettemaksed	148	148

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	29.03.2017	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine projektide katteks		1 275		1 275
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 275		1 275
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		1 275		1 275
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine projektide katteks	1 275	961	-1 275	961
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 275	961	-1 275	961
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 275	961	-1 275	961

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	29.03.2017 - 31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 717	8 099
Kokku annetused ja toetused	9 717	8 099
Rahalised ja mitterahalised annetused		

	2018	29.03.2017 - 31.12.2017
Rahaline annetused	9 717	8 599
Kokku annetused ja toetused	9 717	8 599

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	29.03.2017 - 31.12.2017
Eesti Majandusõpik koolidele	3 000	0
MTÜ igavene Heategu	768	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	3 768	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	29.03.2017 - 31.12.2017
Asutamiskulud	0	153
Pangateenused	10	51
Raamatupidamisteenus	438	148
Muud	115	203
Kokku mitmesugused tegevuskulud	563	555

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2018 aastal töötasu saajaid ei olnud.

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	29.03.2017 - 31.12.2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-146	1 007
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-146	1 007

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2020

Sihtasutus Southwestern Advantage (registrikood: 90013727) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KUKK	Juhatuse liige	18.02.2020
SANDER SILDVER	Juhatuse liige	18.02.2020
ANU ILVES	Juhatuse liige	19.02.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Southwestern Advantage nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Southwestern Advantage raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid 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 olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Southwestern Advantage finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

Brita Tauts

Vandeaudiitori number 695

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

30.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Southwestern Advantage (registrikood: 90013727) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	30.03.2020
BRITA TAUTS	Vandeaudiitor	31.03.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

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