

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**sihtasutuse nimi:** Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus**registrikood: 90008672**

tänava/talu nimi, Sadama 9

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76806

telefon: +372 5020111

faks: +372 6109220

e-posti aadress: paavo@pakrisaared.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 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11

Tegevusaruanne

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus on registreeritud 02.12.2004.a.
2005.aastal ei toimunud majandustegevust.
2011. aastal on jätkatud 2005.aastal alustatud Pakri Saare tervikliku arenguprogrammi koostamist ja jätkamist saarel katastriüksuste moodustamist kaardimaterjali alusel .
Tegu on pikaajalise protsessiga.
2012. aastal oli ettevõtlustulu -1434 euri,(sellest audiitori arve 800 euri.)
2012. aastal ei olnud palgalisi töötajaid.
Pakri Saarte Arenduse SA on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	730	714	2
Nõuded ja ettemaksed	129	0	
Kokku käibevara	859	714	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 743	17 767	4
Immateriaalne põhivara	5 096	5 635	5
Kokku põhivara	22 839	23 402	
Kokku varad	23 698	24 116	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 333	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 333	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 677	55 994	
Kokku pikaajalised kohustused	55 677	55 994	
Kokku kohustused	57 010	55 994	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	978	978	
Reservid	940	940	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-33 796	-35 683	
Aruandeaasta tulem	-1 434	1 887	
Kokku netovara	-33 312	-31 878	
Kokku kohustused ja netovara	23 698	24 116	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	1 053	9 347	8
Kokku tulud	1 053	9 347	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 139	-4 370	
Mitmesugused tegevuskulud	-790	-1 675	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-564	-1 415	
Kokku kulud	-2 493	-7 460	
Põhitegevuse tulem	-1 440	1 887	
Finantstulud ja -kulud	6	0	
Aruandeaasta tulem	-1 434	1 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 440	1 887
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	564	1 415
Kokku korrigeerimised	564	1 415
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129	72
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 015	-3 419
Laekunud intressid	6	0
Kokku rahavood põhitegevusest	16	-45
Kokku rahavood	16	-45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	714	759
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16	-45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	730	714

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	978	940	-35 683	-33 765
Aruandeaasta tulem			1 887	1 887
31.12.2011	978	940	-33 796	-31 878
Aruandeaasta tulem			-1 434	-1 434
31.12.2012	978	940	-35 230	-33 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutuse 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Sihtasutuste seaduse § 34 ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse § -e 13-26 ga, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditega. Aruanne on koostatud eurodes.. Raamatupidamises jälgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas. Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 euri. Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lonearset meetodit. Immateriaalne aktiva võetakse arvesse soetusmaksumuses. Amortiseeritakse viie aasta jooksul lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsiibi alusel. Jälgitakse tulude ja kulude perioodilisust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	730	714
Kokku raha	730	714

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	129	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129		

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 743	24	24	17 767
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	17 743	24	24	17 767
Amortisatsioonikulu		0		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	17 743	24	24	17 767
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	17 743	24	24	17 767
Amortisatsioonikulu		-24	-24	-24
31.12.2012				
Soetusmaksumus	17 743	24	24	17 767
Akumuleeritud kulum	0	-24	-24	-24
Jääkmaksumus	17 743	0	0	17 743

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 050	7 050
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	7 050	7 050
Amortisatsioonikulu	-1 415	-1 415
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 050	7 050
Akumuleeritud kulum	-1 415	-1 415
Jääkmaksumus	5 635	5 635
Amortisatsioonikulu	-539	-539
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 050	7 050
Akumuleeritud kulum	-1 954	-1 954
Jääkmaksumus	5 096	5 096

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Multilink OÜ	44 687		44 687	
Cloud Investments	10 990		10 990	
Muud laenukohustused kokku	55 677		55 677	
Laenukohustused kokku	55 677		55 677	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Multilink OÜ	45 604		45 604	
Cloud Investments	10 390		10 390	
Pikaajalised laenud kokku	55 994		55 994	
Laenukohustused kokku	55 994		55 994	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
võlg tarnijatele	1 333	0
Kokku võlad tarnijatele	1 333	0

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
EMTAK 93299-muud mujal liigitamata lõbustus ja vaba aja tegevused	1 053	9 347
Kokku tulu ettevõtlusest	1 053	9 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	20.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande esitatud kujul	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

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 arv näitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

25.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	25.06.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6109220
Mobiiltelefon	+372 5020111
E-posti aadress	paavo@pakrisaared.ee