

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus

registrikood: 90008672

tänava/talu nimi, Sadama 9

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	8
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 €
2012. aastal ei olnud palgalisi töötajaid. 2013. aastal oli ettevõtlustulu -4574 € Suuremaks kuluks oli amortisiooni kulu -1127 €.
Pakri Saarte Arenduse SA on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	714	730	2
Nõuded ja ettemaksed	242	129	
Kokku käibevara	956	859	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 743	17 743	4
Immateriaalne põhivara	3 970	5 096	5
Kokku põhivara	21 713	22 839	
Kokku varad	22 669	23 698	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 673	1 333	
Kokku lühiajalised kohustused	2 673	1 333	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	57 882	55 677	
Kokku pikaajalised kohustused	57 882	55 677	
Kokku kohustused	60 555	57 010	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	978	978	
Reservid	940	940	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-35 230	-33 796	
Aruandeaasta tulem	-4 574	-1 434	
Kokku netovara	-37 886	-33 312	
Kokku kohustused ja netovara	22 669	23 698	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	733	1 053	8
Kokku tulud	733	1 053	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 575	-1 139	
Mitmesugused tegevuskulud	-623	-790	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 127	-564	
Kokku kulud	-5 325	-2 493	
Põhitegevuse tulem	-4 592	-1 440	
Intressikulud	18	0	
Aruandeaasta tulem	-4 574	-1 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-4 592	-1 440
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 127	564
Kokku korrigeerimised	1 127	564
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113	-129
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 545	1 015
Laekunud intressid	17	6
Kokku rahavood põhitegevusest	-16	16
Kokku rahavood	-16	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	730	714
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	714	730

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	978	940	-33 796	-31 878
Aruandeaasta tulem			-1 434	-1 434
31.12.2012	978	940	-35 230	-33 312
Aruandeaasta tulem			-4 574	-4 574
31.12.2013	978	940	-39 804	-37 886

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutuse 2013.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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	714	730

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	242	129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	242	129

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
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
31.12.2013				
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	
31.12.2011		
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
Amortisatsioonikulu	-1 126	-1 126
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 050	7 050
Akumuleeritud kulum	-3 080	-3 080
Jääkmaksumus	3 970	3 970

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Multilink OÜ	46 892		46 892	
Cloud Investments	10 990		10 990	
Muud laenukohustused kokku	57 882		57 882	
Laenukohustused kokku	57 882		57 882	

	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	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
võlg tarnijatele	2 673	1 333
Kokku võlad tarnijatele	2 673	1 333

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
EMTAK 93299-muud mujal liigitamata lõbustus ja vaba aja tegevused	733	1 053
Kokku tulu ettevõtlusest	733	1 053

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	31.03.2014
Resolutsioon:	kinnitan aruande esitatud kujul	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et kommunikatsioon Sihtasutuse juhiga oli komplitseeritud, puudus vajalik ja operatiivne koostöö, mis venitas põhjendamatult meie arvamuse esitamist Äriregistrile. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

09.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	09.06.2014

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