

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 5280514

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	11
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 2013 aastal vastavalt 16.04.2013 nõukogu koosoleku otsusele 500 000 eurot paigutatud EFTEN Kinnisvarafondi aktsiatesse ja ülejäänud rahalised vahendid LHV panga väärtpaberi portfelli halduse kontole.

Vastavalt Mäetaguse valla stipendiumi statuudile eraldati 2014 aastal neli bakalaureuse õppe stipendiumi - kokku summas 4 000 eurot.

2014 aasta suhtarvud:	2014 a	2013 a
Lühiajaline maksevõime	592,30	332,32

Lühiajaline maksevõime= käibevara /lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	161 085	220 996	
Nõuded ja ettemaksed	22	0	
Kokku käibevara	161 107	220 996	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	945 243	716 940	2
Kokku põhivara	945 243	716 940	
Kokku varad	1 106 350	937 936	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	272	665	
Kokku lühiajalised kohustused	272	665	
Kokku kohustused	272	665	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	937 271	896 669	
Aruandeaasta tulem	168 807	40 602	
Kokku netovara	1 106 078	937 271	
Kokku kohustused ja netovara	1 106 350	937 936	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	43 500	43 500	3
Muud tulud	16 083	90	4
Kokku tulud	59 583	43 590	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-4 000	-2 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 221	-3 094	6
Tööjõukulud	-8 208	-10 311	7
Muud kulud	-1 719	0	
Kokku kulud	-23 148	-15 405	
Põhitegevuse tulem	36 435	28 185	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	116 195	12 417	8
Muud finantstulud ja -kulud	16 177	0	
Aruandeaasta tulem	168 807	40 602	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	36 435	28 185	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-392	387	
Kokku rahavood põhitegevusest	36 043	28 572	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-191 443	-710 765	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	68 899	0	
Laekunud intressid	10 414	6 242	
Laekunud dividendid	16 176	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 954	-704 523	
Kokku rahavood	-59 911	-675 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	220 996	896 947	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 911	-675 951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 085	220 996	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	896 669	896 669
Aruandeaasta tulem	40 602	40 602
31.12.2013	937 271	937 271
Aruandeaasta tulem	168 807	168 807
31.12.2014	1 106 078	1 106 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2014 - 31.12.2014 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 lühiajalisi tähtajalisi deposiite.

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	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2012	0	0		
Soetamine	500 000	210 765	710 765	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 830	345	6 175	
31.12.2013	505 830	211 110	716 940	
			Kokku	Lisa nr
	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	8
31.12.2014	598 051	347 192	945 243	

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	43 500	43 500
Kokku annetused ja toetused	43 500	43 500
sh eraldis kohaliku omavalitsuse eelarvest	43 500	43 500

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2014	2013
Rahaline annetus	43 500	43 500
Kokku annetused ja toetused	43 500	43 500

Lisa 4 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Fondi valitsemistasu tagastus	16 083	90
Kokku muud tulud	16 083	90

Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
arengufondi stipendiumid üliõpilastele	4 000	2 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	4 000	2 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-1 535	-2 662
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-426
Portfelliholduse lepingu haldustasud	-7 686	0
Muud	0	-6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 221	-3 094

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-6 155	-7 753
Sotsiaalmaksud	-2 053	-2 558
Kokku tööjõukulud	-8 208	-10 311

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	13 538	345	2
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	92 221	5 830	2
Intressitulud	10 436	6 242	
Intressitulu hoiustelt	193	2 493	
Intressitulu võlakirjadelt	10 243	3 749	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	116 195	12 417	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 030	7 003

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2015

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN KAUS	Juhatuse liige	24.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 koostamise ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 Sihtasutus Mäetaguse Arengufond finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

Auditorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

27.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	27.04.2015
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	27.04.2015

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5280514
Telefon	+372 3366900
Faks	+372 3366901
E-posti aadress	maetagusevv@maetaguse.ee