

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS VIRUMAA KOMPETENTSIKESKUS

registrikood: 90003752

tänavatänu nimi, Pikk 40

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44307

e-posti aadress: kalle@rakveretarkmaja.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud kulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sihtasutus jätkas 2014.a. kompetentsikeskuse väljaarendamist. Vastavalt tegevuskavale oli peamine ülesanne ehituse riigihanke läbiviimine ja keskuse testkeskkonna rajamiseks ehituslepingu sõlmimine ning ehitustegevuse käivitamine. Keskuse jaoks oli oluline, et 17.03.14 muudeti Kompetentsikeskuste arendamise meetme tingimusi, millega pikendati abikõlblikkuse perioodi kuni 31.05.2015.a. Samuti EASI juhatus 31.03.2014 otsus pikendada Rakvere Targa Maja projekti EU41359 abikõlblikkuse perioodi kuni 31.05.2015.a.

Rajatava hoone ehituse projektdokumentatsioon valmis 08.04.14 ning 14.04.14 kuulutas sihtasutus välja ehituse riigihanke, millele laekus kolm pakkumist. Otsusele tunnistada edukaks rahaliselt soodsaim pakkumine järgnes vaidlustus ning tulenevalt asjaoludest kõrvaldati ühispakkuja OÜ Silindria Ehitus hankemenetlusest ja tunnistati edukaks paremuselt teine, ühispakkujate EBC Ehitus AS/KRTL OÜ pakkumus summas 3571480,05 eurot, kellega vastavalt sihtasutuse nõukogu 05.08.2014 otsusele sõlmiti 12.08.2014.a. ehitusleping. Hoonele asetati nurgakivi 14.11.2014.a.

Kuna riigihanke tulemusena oli ehitusmaksumus kallinenud, esitas sihtasutuse juhatus EASile taotluse eelarvemuudatuste sisseviimiseks, millega sooviti korrigeerida eelarve sisemist jaotust, samuti pikendada tegevuste läbiviimise lõpptähtaega.

05.02.2015 tegi EASI juhatus otsuse muuta Targa Maja Kompetentsikeskuse projekti EU41359 eelarvet, suurendades ehitustööde maksumust 59%ni projekti kogumaksumusest ning pikendada abikõlblikkuse perioodi kuni 31.08.2015.a. Samas otsustati, et ehitus- ja projekteerimiskuludele rakendatakse tavapärasest väiksemat abikõlblikkuse osakaalu 68,81%, kuna hoonet ei kasutata tervikuna kompetentsikeskuse eesmärkide saavutamiseks, vaid ruume jagatakse Rakvere Linnavalitsusega.

2014.a. lõpus esitati EASile taotlus kompetentsikeskuste meetme täiendavatele rahalistele vahenditele summas 349 857,24 eurot.

2014.a. jooksul esitati EASile 4.vahearuanne, samuti esitati finantsaruanded Rakvere Linnavalitsusele.

Sisutegevuste osas toimusid 2014.a. nõupidamised koostööpartneritega, täpsustati ühisprojektide sisu ning eesmärgid. Aasta alguses kohtuti koostöövaldkondade aruteludeks Tallinna Ülikooli informaatika instituudi ning Eesti Ettevõtluskõrgkooli Mainor esindajatega. Jätkati pooleliolevate uuringutega ning sõlmiti koostööleping miljööväärtuslike hoonete uurimiseks ja neile sobiva tehnoloogia katsetamiseks. IT Villa ja Säästva Renoveerimise Infokeskuse eestvedamisel käivitati testkeskkond ruumide jälgimiseks ja mõõtmiseks ning info analüüsimiseks Rakvere Kolledži ajaloolises hoones Pikk 40. Koostöös Tartu Ülikooli ja Mark OÜga käivitati uurimisprojekt tarkade linnade hindamismetoodikate ning targa linna juhtimiseks vajalike andmete kasutamiseks. Eesti Maaülikool esitles targa linnaruumi uurimisprojekti tulemusi. Jätkus AS Elion ja OÜ Yoga juhtmevaba kodujuhtimislahenduse testimine Turuplats 2 ning tuginedes Rakvere Kolledži poolt juhitud projekti "Innocare" tulemustele arutati juhtimislahenduse laiendamise võimalusi Rakvere linnas elavate eakate kodudes, sealhulgas käitumismustrite analüüsi teostamist. Tegeleti rahvusvahelise koostöövõrgustiku laiendamisega – kohtuti Jaapani, Soome ja Aserbaidžani esindajatega. Märtsis osaleti Eesti Vabariigi presidendi visiidil Jaapanisse, kus kohtuti oluliste ettevõtetega ning arutati võimalike koostöösuundi. Septembris külastas Kompetentsikeskuse delegatsioon Soome targa maja ja targa linna alaseid initsiatiive. Külastati nii USA kui Eesti saatkonda Helsingis ning valdkondlikke asutusi nagu Helsingi Energia, 3M Innovatsioonikeskus, Active Life Village, Kalasatama piirkond jm.

Aprillis osaleti innovatsiooni- ja ettevõtluskeskuses Mektory toimunud globaalset kasvu taotlevate idufirmade ja investorite võrgustumiskonverentsil Latitude 59. Septembris liitus Targa Maja Kompetentsikeskus tarkade e- ja m-teenuste klastriga. Oktoobris viidi Rakveres läbi Garage48 üritus hooneautomaatika valdkonna lahenduste arendamiseks.

Keskus korraldas temaatilisi seminare, mille raames käsitleti tarku küttelahendusi energiatootmises, nutikaid valguslahendusi ja säästlikku elektritarbimist, disaini targas majas. Koostöös Tallinna Tehnikaülikooliga viidi läbi automaatikapäev "Hooned ja automaatika" ning koostöös Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga toimus infoseminar "Energiasäästu suurendamine avalikes hoonetes". Novembris leidis aset kompetentsikeskuse IV aastakonverents "Targad linnad ja kogukonnad – teadmiste põhine areng Euroopas".

2015.a. olulisemad eesmärgid on ehitustegevuse tähtaegne lõpetamine ja testkeskkonna valmimine ning selle tegevuse käivitamine. Samuti kompetentsikeskuse teenuste väljatöötamine, ettevõtete kaasamine ning taotluse koostamine kompetentsikeskuste meetme uude taotlusvooru.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88 242	16 678	2
Nõuded ja ettemaksed	234 091	13 342	3
Kokku käibevara	322 333	30 020	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 156 691	308 406	6
Kokku põhivara	1 156 691	308 406	
Kokku varad	1 479 024	338 426	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	556 874	63 373	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	10 176	
Kokku lühiajalised kohustused	556 874	73 549	
Kokku kohustused	556 874	73 549	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	264 877	-141 232	
Aruandeaasta tulem	657 273	406 109	
Kokku netovara	922 150	264 877	
Kokku kohustused ja netovara	1 479 024	338 426	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	993 064	628 739	10
Tulu ettevõtlusest	19 657	4 388	11
Kokku tulud	1 012 721	633 127	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-183 978	-104 330	12
Tööjõukulud	-170 738	-120 062	13
Muud kulud	0	-320	14
Kokku kulud	-354 716	-224 712	
Põhitegevuse tulem	658 005	408 415	
Intressikulud	-741	-2 309	15
Muud finantstulud ja -kulud	9	3	
Aruandeaasta tulem	657 273	406 109	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	658 005	408 415	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-690 551	-396 758	10
Kokku korrigeerimised	-690 551	-396 758	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105 385	-13 277	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	493 500	21 028	7
Laekunud intressid	6	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	355 575	19 411	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-157 734	-65 415	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-157 734	-65 415	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	110 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-340 000	
Makstud intressid	-741	-2 309	15
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-125 536	97 401	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 277	-134 908	
Kokku rahavood	71 564	-180 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 678	197 590	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 564	-180 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 242	16 678	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	-141 232	-141 232
Aruandeaasta tulem	406 109	406 109
31.12.2013	264 877	264 877
Aruandeaasta tulem	657 273	657 273
31.12.2014	922 150	922 150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Hea Raamatupidamistava põhimõtteid ja üldnõudeid.

Tulude ja kulude aruanded koostatud tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruanne koostatud kaudsel meetodil

Aruande esitlusvaluuta: EUR

Finantsandmed: eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolistest nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 eurost (ilma käibemaksuta). Varad, mille

kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 2 000 eurot (ilma käibemaksuta) või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on maksumääraks 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud sihtasutuse asutajad:

Tallinna Ülikool

Mainori Kõrgkool

Rakvere linn

Lääne-Viru Omavalitsuste Liit

SA Lääne-Viru Arenduskeskus

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
SEB	69 512	14 524
Swedbank	18 730	2 154
Kokku raha	88 242	16 678

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 503	11 503	
Ostjatelt laekumata arved	14 749	14 749	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 246	-3 246	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107 225	107 225	5
Muud nõuded	3	3	
Intressinõuded	3	3	
Saamata sihtfinantseerimine	115 360	115 360	
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 091	234 091	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 246	3 246	
Ostjatelt laekumata arved	3 286	3 286	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40	-40	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 640	8 640	5
Muud nõuded	1 456	1 456	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 342	13 342	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	14 749	3 286	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 246	-40	12
Kokku nõuded ostjate vastu	11 503	3 246	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-40	0	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	40	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 246	-40	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 246	-40	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	65 474		4 627	
Üksikisiku tulumaks		2 105		1 613
Sotsiaalmaks		3 638		2 781
Kohustuslik kogumispension		220		157
Töötuskindlustusmaksed		315		243
Ettemaksukonto jääk	41 751		4 013	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	107 225	6 278	8 640	4 794

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	153 844	153 844	153 844
Jääkmaksumus	153 844	153 844	153 844
Ostud ja parendused	154 562	154 562	154 562
31.12.2013			
Soetusmaksumus	308 406	308 406	308 406
Jääkmaksumus	308 406	308 406	308 406
Ostud ja parendused	848 285	848 285	848 285
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 156 691	1 156 691	1 156 691
Jääkmaksumus	1 156 691	1 156 691	1 156 691

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	532 781	532 781	8
Võlad töövõtjatele	17 815	17 815	9
Maksuvõlad	6 278	6 278	5
Kokku võlad ja ettemaksed	556 874	556 874	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 268	46 268	9
Võlad töövõtjatele	12 311	12 311	10
Maksuvõlad	4 794	4 794	5
Kokku võlad ja ettemaksed	63 373	63 373	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
hankijad	532 781	46 268
Kokku võlad tarnijatele	532 781	46 268

Targa Maja ehitusega seoses tasumata arve summas 106 133 tasumise tähtajaga 07.02.2015 ja arve summas 401 187 eurot tasumise tähtajaga 06.03.2015

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 649	6 587
Puhkusetasude kohustus	532	288
deklareerimata kinnipeetud maksud	6 102	4 879
muu võlg töötajatele	2 532	557
Kokku võlad töövõtjatele	17 815	12 311

"muu võlg töötajatele" kajastatud detsembrikuu eest väljamaksmata lähetuskulud ja isikliku sõiduauto hüvitised

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Rakvere LV	203 211	97 401	-290 436	10 176
EAS	0	113 097	-113 097	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	203 211	210 498	-403 533	10 176
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Koostööpartner	0	1 456	-1 456	
EAS	0	223 750	-223 750	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		225 206	-225 206	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	203 211	435 704	-628 739	10 176

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Rakvere LV	10 176	375 000	-385 176	
EAS	0	305 375	-305 375	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 176	680 375	-690 551	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	296 764	-296 764	
Koostööpartner	0	5 749	-5 749	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		302 513	-302 513	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 176	982 888	-993 064	

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
konverentsid, seminarid	19 657	4 388
Kokku tulu ettevõtlusest	19 657	4 388

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 893	1 103
Energia	1 850	1 277
Elektrienergia	1 167	75
Soojusenergia	683	1 202
Mitmesugused bürookulud	8 144	9 049
Uurimis- ja arengukulud	91 180	20 373
Lähetuskulud	42	1 577
Koolituskulud	20 481	4 652
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 928	10 339
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 246	40
Audiitorteenus	624	780
Isikl.sõiduauto hüvitis	9 475	3 459
Inventar	11 740	9 947
Hoone muud kulud	2 589	442
infotehnoloogia	5 610	0
Muud	22 176	41 292
Kokku mitmesugused tegevuskulud	183 978	104 330

"muud kulud" kajastatud partnerite lähetuskulud

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	127 433	86 589
Sotsiaalmaksud	43 305	33 473
Kokku tööjõukulud	170 738	120 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	0	320
Kokku muud kulud	0	320

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	0	-2 309
Muud intressikulud	-741	0
Kokku intressikulud	-741	-2 309

"muud intressikulud" kajastatud intress arvelduskrediidilt

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12
Juriidilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	2 907	394

2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	7 950	58
2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 524	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	27 679	27 679
isikl.sõiduauto hüvitis(juh.liige, nõuk.esimees)	1 865	0

"Kohustused" ja "ostud" kajastatud tehingud Rakvere Linnavalitsusega

"Müügid" kajastatud tehingud Rakvere Linnavalitsusega ja Tallinna Ülikooliga

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

SIHTASUTUS VIRUMAA KOMPETENTSIKESKUS (registrikood: 90003752) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KARRON	Juhatuse liige	24.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIHTASUTUS VIRUMAA KOMPETENTSIKESKUS nõukogule

Oleme auditeerinud SIHTASUTUS VIRUMAA KOMPETENTSIKESKUS 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 lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, 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 arvnaajate 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 SIHTASUTUS VIRUMAA KOMPETENTSIKESKUS finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeaudiitori number 147

K-Kreedid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

29.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS VIRUMAA KOMPETENTSIKESKUS (registrikood: 90003752) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	29.06.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	karron@tlu.ee