

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihthumber: 41301

telefon: +372 3366900, +372 5013506

faks: +372 3366901

e-posti aadress: maetagusevv@maetaguse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Annetused ja toetused	10
Lisa 4 Muud tulud	10
Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

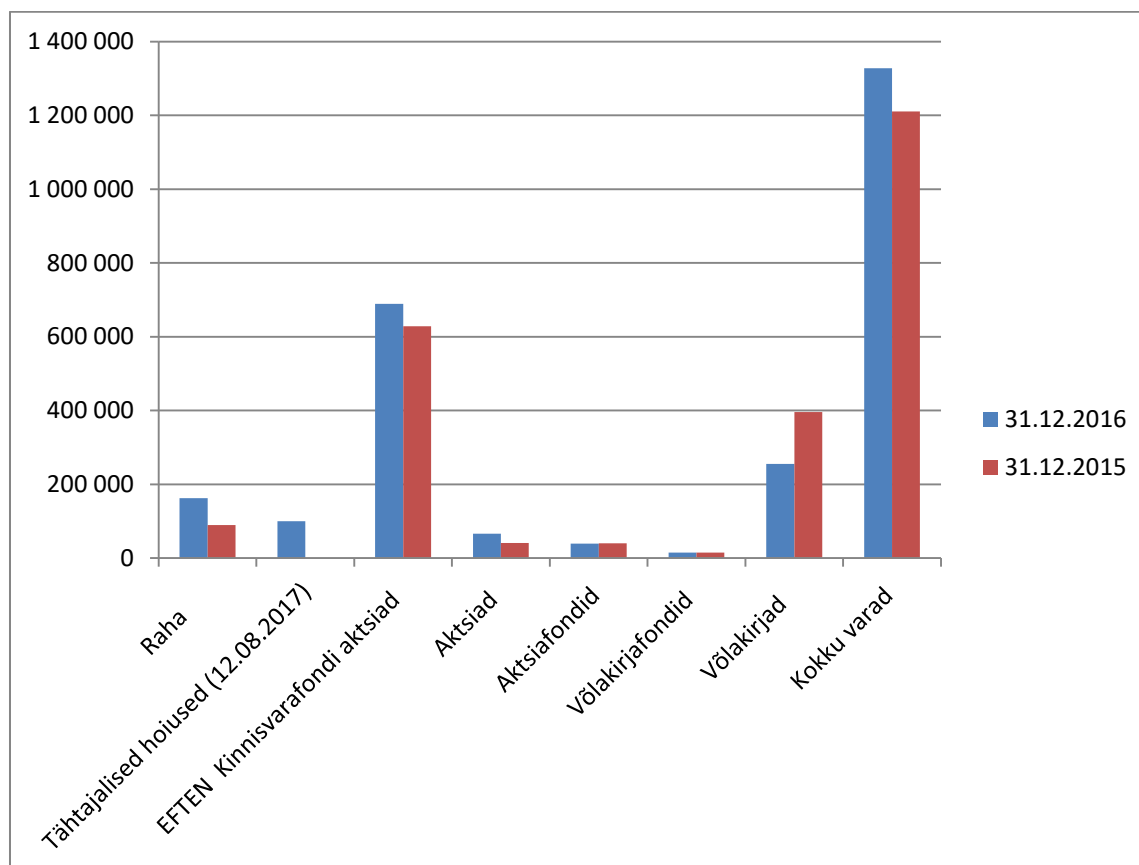
SA eesmärkideks on Mäetaguse valla haldusterritooriumil elukeskkonna arengu tagamine ja keskkonna kaitsmine. Oma eesmärkidest lähtudes ning nende saavutamiseks Sihtasutus:

- 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 raha paigutatud erinevatesse fondidesse ja väärtpaberitesse. Varade väärtus on suurenenud võrreldes eelmise aasta seisuga 117 342 € (s.h. valla sihtfinantseerimine 20 000 €)

Seisuga 31.12.2016 on portfelli koosseis järgmine (võrreldes eelmise aasta seisuga):

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	163 000	90 183
Tähtajalised hoiused (12.08.2017)	100 197	0
EFTEN Kinnisvarafondi aktsiad	688 867	628 262
Aktsiad	65 979	40 940
Aktsiafondid	39 054	40 064
Võlakirjafondid	14 853	14 940
Võlakirjad	255 691	395 910
Kokku varad	1 327 641	1 210 299



2016 aastal anti välja kuus stipendiumi kokku summas 6 000 eurot.

VP konto haldustasude kulu 2016 aastal koos käibemaksuga 11 164 eurot , eelneval majandusaastal 10 616 eurot . Samas laekus EFTEN kinnisvarafondi valitsemistasu tagastust tuluna 5 874 eurot.

Juhatuse liikme ja raamatupidamise tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga 8 004 eurot, eelneval majandusaastal 9 082 eurot.

Võlakirjadelt teeniti intressitulu 14 309 eurot , eelneval majandusaastal 15 057 eurot ning dividende laekus 28 619 eurot, eelneval majandusaastal 33 924 eurot.

2016 aasta suhtarvud	2016 a.	2015 a.
----------------------	---------	---------

Lühiajaline maksevõime	971,21	332,78
------------------------	--------	--------

Lühiajaline maksevõime = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	263 197	90 183	
Kokku käibevarad	263 197	90 183	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 064 444	1 120 116	2
Kokku põhivarad	1 064 444	1 120 116	
Kokku varad	1 327 641	1 210 299	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	271	271	
Kokku lühiajalised kohustised	271	271	
Kokku kohustised	271	271	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 210 028	1 106 078	
Aruandeaasta tulem	117 342	103 950	
Kokku netovara	1 327 370	1 210 028	
Kokku kohustised ja netovara	1 327 641	1 210 299	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	20 000	43 500	3
Muud tulud	5 874	3 669	4
Kokku tulud	25 874	47 169	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-6 000	-5 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-11 164	-10 616	6
Tööjõukulud	-8 004	-9 082	7
Muud kulud	-2 118	-1 978	
Kokku kulud	-27 286	-26 676	
Põhitegevuse tulem	-1 412	20 493	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	75 618	34 402	8
Intressitulud	14 517	15 131	
Muud finantstulud ja -kulud	28 619	33 924	
Aruandeaasta tulem	117 342	103 950	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-1 412	20 493	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-2	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 412	20 491	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-47 515	-223 406	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	178 805	82 936	2
Laekunud intressid	14 517	15 153	
Laekunud dividendid	28 619	33 924	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	174 426	-91 393	
Kokku rahavood	173 014	-70 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 183	161 085	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 014	-70 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 197	90 183	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 106 078	1 106 078
Aruandeaasta tulem	103 950	103 950
31.12.2015	1 210 028	1 210 028
Aruandeaasta tulem	117 342	117 342
31.12.2016	1 327 370	1 327 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2016 - 31.12.2016 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 väärtpaberikontode jääke.

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 eraldi 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
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2014	598 051	0	347 192	945 243
Soetamine	38 186	53 674	131 546	223 406
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 963		-80 972	-82 935
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 928	1 330	-1 856	34 402
31.12.2015	669 202	55 004	395 910	1 120 116
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2015	669 202	55 004	395 910	1 120 116
Soetamine	31 106		16 409	47 515
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 044		-164 761	-178 805
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	68 582	-1 097	8 133	75 618
31.12.2016	754 846	53 907	255 691	1 064 444

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	43 500
Kokku annetused ja toetused	20 000	43 500
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	20 000	43 500

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	20 000	43 500
Kokku annetused ja toetused	20 000	43 500

Lisa 4 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
Fondi valitsemistasu tagastus	5 874	3 669
Kokku muud tulud	5 874	3 669

Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
arengufondi stipendiumid üliõpilastele	6 000	5 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	6 000	5 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-1 527	-933
Portfelli halduse lepingu haldustasud	-9 637	-9 683
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 164	-10 616

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-6 000	-6 810
Sotsiaalmaksud	-2 004	-2 272
Kokku tööjõukulud	-8 004	-9 082

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	8 133	-1 856
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	67 485	36 258
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	75 618	34 402

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 000	3 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	27.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS AS

Auditoorteevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

28.02.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	28.02.2017
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	28.02.2017

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3366900
Telefon	+372 5013506
Faks	+372 3366901
E-posti aadress	maetagusevv@maetaguse.ee