

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus

registrikood: 90008672

tänava/talu nimi, Sadama 9

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Pakri saarte arendamise juhtimiseks, haldamiseks ja arenguprogrammi elluviimiseks on 2005.a. asutatud Pakri Saarte Arendamise Sihtasutus, mille eesmärgiks on Pakri saarte arengukava ja -programmi koostamine (vajalikud tegevused teostatud), arenguprotsesside juhtimine ning saarte haldamine elukeskkonna taasloomiseks, kultuuripärandi ja ajaloo säilitamiseks ning looduse alalhoiuks koostöös kinnistute omanike ja erinevate huvigruppidega, samuti ressursside leidmine arenguprogrammi elluviimiseks, kaasates vahendeid nii era- kui ka avalikust sektorist.

Organisatsiooni missioonist tulenevalt on Pakri Saarte Arendamise SA ülesandeks saarte infrastruktuuride väljaehitamine ja käitamine, sihtasutuse ja operaatori(te) vaheliste suhete ja lepingute korraldamine, rahastuse leidmine, koostöövõrgustike loomine ning kogukonna kaasamine. Pakri Saarte Arendamise SA arengukava on kooskõlas Paldiski linna arengukavaga. Arengukava elluviimisega teostab Pakri Saarte Arenduse SA oma põhikirjalisi eesmärke ning on eelduseks Pakri saarte tervikliku arenguprogrammi teostamiseks.

Pakri Saarte Arendamise SA on tegutsenud Pakri saarte arengukava ja seonduvate piirkondlike arengukavade alusel ning olulisemad tulemused viimase viie aasta tegevusest on järgnevad:

- Rukkisaare III detailplaneeringu kehtestamine 2010. a;
- Pakri saarte üldplaneeringu ja KSH kehtestamine 2013. a;
- Väike-Pakri sadama detailplaneeringu ja KSH valmimine 2014. a;
- Saarte elanike arvu kasv viimastel aastatel;
- Üleveo organiseerimine saartele suvisel perioodil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	425	714	2
Nõuded ja ettemaksed	365	242	
Kokku käibevara	790	956	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 377	69 908	4
Kokku põhivara	69 377	69 908	
Kokku varad	70 167	70 864	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	451	2 673	
Kokku lühiajalised kohustused	451	2 673	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	84 696	79 921	
Kokku pikaajalised kohustused	84 696	79 921	
Kokku kohustused	85 147	82 594	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 918	1 918	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-13 648	-9 074	
Aruandeaasta tulem	-3 250	-4 574	
Kokku netovara	-14 980	-11 730	
Kokku kohustused ja netovara	70 167	70 864	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	146	733	9
Muud tulud	460	0	
Kokku tulud	606	733	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-858	-3 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-629	-623	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-531	-1 127	
Muud kulud	-1 838	0	
Kokku kulud	-3 856	-5 325	
Põhitegevuse tulem	-3 250	-4 592	
Intressikulud	0	18	
Aruandeaasta tulem	-3 250	-4 574	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-3 250	-4 592
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	531	1 127
Kokku korrigeerimised	531	1 127
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-123	-113
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 222	3 545
Laekunud intressid	0	17
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 064	-16
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 455	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 680	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 775	0
Kokku rahavood	-289	-16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	714	730
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-289	-16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	425	714

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	978	940	-35 230	-33 312
Aruandeaasta tulem			-4 574	-4 574
31.12.2013	978	940	-39 804	-37 886
Vigade parandamise mõju	940	-940	26 156	26 156
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	1 918		-13 648	-11 730
Aruandeaasta tulem			-3 250	-3 250
Muutused reservides				0
31.12.2014	1 918		-16 898	-14 980

2013. a. bilansis on sihtkapital 978 ja reservid 940, kuid peab olema ka reservid sihtkapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutuse 2014.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.

Vigade korrigeerimine

	2014 (vana)	2014 (uus)
Materiaalne põhivara	17 743	69 908
Immateriaalne põhivara	3 970	0
Laenukohustus	57 882	79 921
Eeslmiste perioodide jaotata kasum (kahjum)	-35 230	-9 074

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	425	714

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	365	242
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	365	242

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	17 743	24	24			17 767
Akumuleeritud kulum	0	-24	-24			-24
Jääkmaksumus	17 743	0	0			17 743
Muud muutused	-16 145	8 182	8 182	60 128	60 128	52 165
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 598	10 630	10 630	60 128	60 128	72 356
Akumuleeritud kulum	0	-2 448	-2 448			-2 448
Jääkmaksumus	1 598	8 182	8 182	60 128	60 128	69 908
Amortisatsioonikulu		-531	-531			-531
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 598	8 206	8 206	60 128	60 128	69 932
Akumuleeritud kulum	0	-555	-555			-555
Jääkmaksumus	1 598	7 651	7 651	60 128	60 128	69 377

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 050	7 050
Akumuleeritud kulum	-1 954	-1 954
Jääkmaksumus	5 096	5 096
Amortisatsioonikulu	-1 126	-1 126
Muud muutused	-3 970	-3 970
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 050	7 050
Akumuleeritud kulum	-7 050	-7 050
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Multilink OÜ	52 505		52 505	
Cloud Invest OÜ	32 191		32 191	
Muud laenukohustused kokku	84 696		84 696	
Laenukohustused kokku	84 696		84 696	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Multilink OÜ	47 730		47 730	
Cloud Investments	32 191		32 191	
Muud laenukohustused kokku	79 921		79 921	
Laenukohustused kokku	79 921		79 921	

javascript:void(0);

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
võlg tarnijatele	451	2 673
Kokku võlad tarnijatele	451	2 673

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Aruande koostamise seisuga ei ole teada finantseerimisega seotud lõplikud tingimused. sõltuvalt tingimustest võivad lisanduda intressikohustused

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
EMTAK 93299-muud mujal liigitamata lõbustus ja vaba aja tegevused	146	733
Kokku tulu ettevõtlusest	146	733

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 696	79 921

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2016

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	29.12.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali 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 kuni 12, 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 koostamise 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Eelneva perioodi finantsaruandeid auditeeris eelmine audiitor. Eelmine audiitor avaldas märkusteta audiitori aruande 09. septembril 2014. aastal.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika 19, Tallinn

04.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	04.04.2017

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