

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus

registrikood: 90008672

tänava/talu nimi, Rae tn 38

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	234	882
Nõuded ja ettemaksed	51	135
Kokku käibevarad	285	1 017
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	79 164	79 697
Kokku põhivarad	79 164	79 697
Kokku varad	79 449	80 714
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	754	1 110
Kokku lühiajalised kohustised	754	1 110
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	98 350	97 731
Kokku pikaajalised kohustised	98 350	97 731
Kokku kohustised	99 104	98 841
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 918	1 918
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-20 045	-16 898
Aruandeaasta tulem	-1 528	-3 147
Kokku netovara	-19 655	-18 127
Kokku kohustised ja netovara	79 449	80 714

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	89	29
Kokku tulud	89	29
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 075
Mitmesugused tegevuskulud	-1 086	-1 486
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-531	-531
Muud kulud	0	-84
Kokku kulud	-1 617	-3 176
Põhitegevuse tulem	-1 528	-3 147
Aruandeaasta tulem	-1 528	-3 147

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 528	-3 147
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	531	531
Kokku korrigeerimised	531	531
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84	230
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-355	658
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 268	-1 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-10 851
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-10 851
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	620	13 036
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	620	13 036
Kokku rahavood	-648	457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	882	425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-648	457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	234	882

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 918	-16 898	-14 980
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	1 918	-16 898	-14 980
Aruandeaasta tulem		-3 147	-3 147
31.12.2015	1 918	-20 045	-18 127
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	1 918	-20 045	-18 127
Aruandeaasta tulem		-1 528	-1 528
31.12.2016	1 918	-21 573	-19 655

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutuse 2016.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.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsiibi alusel. Jälgitakse tulude ja kulude perioodilisust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	234	882

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	51	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	135

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 598	10 630	10 630	70 979	70 979	83 207
Akumuleeritud kulum		-3 511	-3 511			-3 511
Jääkmaksumus	1 598	7 119	7 119	70 979	70 979	79 696
Amortisatsioonikulu		-532	-532			-532
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 598	10 630	10 630	70 979	70 979	83 207
Akumuleeritud kulum		-4 043	-4 043			-4 043
Jääkmaksumus	1 598	6 587	6 587	70 979	70 979	79 164

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Multilink OÜ	66 159		66 159	
Cloud Invest OÜ	32 191		32 191	
Pikaajalised laenud kokku	98 350		98 350	
Laenukohustised kokku	98 350		98 350	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Multilink OÜ	65 540		65 540	
Cloud Invest OÜ	32 191		32 191	
Pikaajalised võlakirjad kokku	97 731		97 731	
Laenukohustised kokku	97 731		97 731	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	754	1 110

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Kokku tulu ettevõtlusest	89	29

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 351	97 731

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses omavalitsuste ühinemisega toimuvad arengukavade muutused, mis mõjutavad sihtasutuse eesmärkide elluviimist. Sihtasutuse vara hindamise aluseks on olnud seni kehtinud arengukava elluviimine. Muudatused omavalitsuse arengukavas toovad kaasa sihtasutuse vara arvestuse põhimõtete muutuse. See toob tõenäoliselt kaasa vajaduse seni varana kajastatud tehingute käsitlemise kuluna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2018

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	03.08.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ja kasumiaruannet, ning 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 finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperitide 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 finantsaruandluse standardiga 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/

Taavo Savik

Vandeauditori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

10.08.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	10.08.2018

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