

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Mäetaguse Arengufond

registrikood: 90010999

tänavatänu nimi: Pargi tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41301

telefon: +372 3366900, +372 5013506

faks:

e-posti aadress: Tauno.vohmar@alutagusevald.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 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

24. oktoobril 2017.a moodustus Alajõe valla, Iisaku valla, Illuka valla, Mäetaguse valla ja Tudulinna valla ühinemise teel uus omavalitsusüksus – Alutaguse vald, mis on ühinenud omavalitsusüksuste üldõigusjärglane ja seega ka SA Mäetaguse Arengufondi omanik.

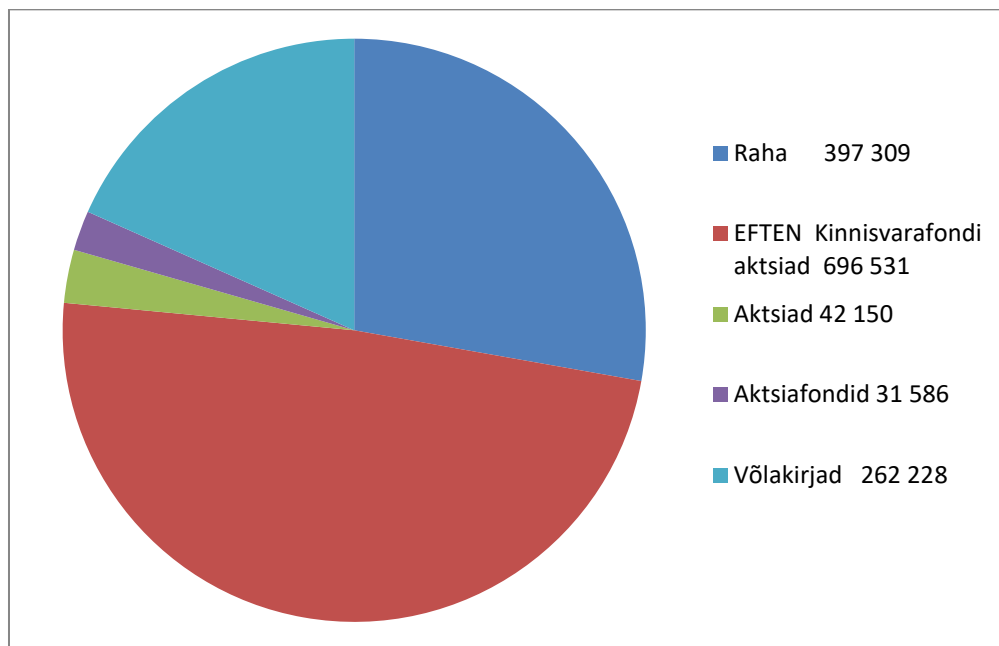
SA Mäetaguse Arengufondi eraldatud vahendite likviidsuse tagamiseks on raha paigutatud erinevatesse fondidesse ja väärtpaberitesse.

Mäetaguse valla eelarvest on SA Mäetaguse Arengufondile üle kantud rahalisi vahendeid järgmiselt:

• 2012. aastal	898 225 €
• 2013. aastal	43 500 €
• 2014. aastal	43 500 €
• 2015. aastal	43 500 €
• 2016. aastal	20 000 €
• 2017. aastal	20 000 €
KOKKU valla eelarvest 1 068 725 €	

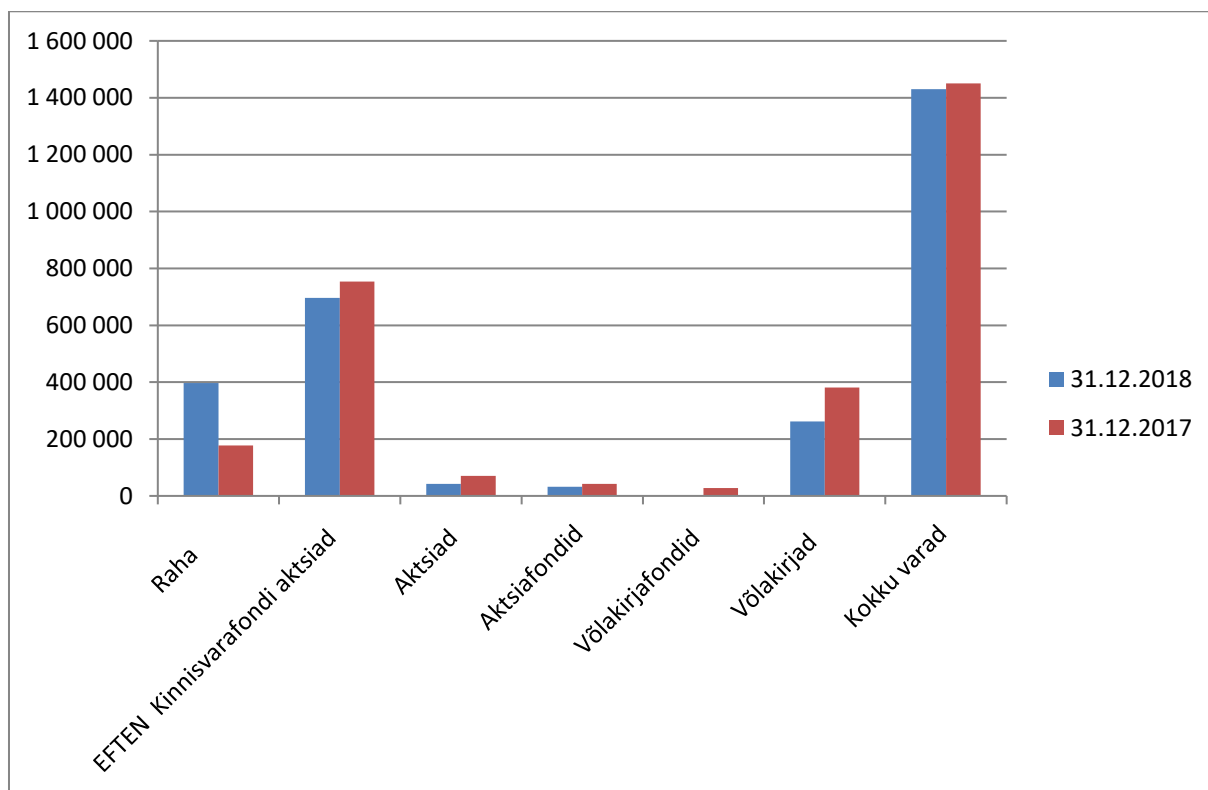
Seisuga 31.12.2018 on varade väärtus kokku 1 429 533 €. Kuue aastaga on varade väärtus kasvanud 360 808 euro võrra ehk 33,3 %. Varade väärtus on kasvanud laekunud dividendide, intresside ning aktsiate ja väärtpaberite ümberhindluse võrra, millest on maha arvestatud halduskulud. Kõige enam on kasvanud EFTEN Kinnisvarafondi aktsiad, kuhu on paigutatud raha summas 500 000 € ning mille väärtus on aasta lõpul 696 531€.

Seisuga 31.12.2018 SA Mäetaguse Arengufondi varade paigutus



VP konto haldustasude kulu 2018 aastal koos käibemaksuga oli 13 904 eurot, eelneval majandusaastal 12 399 eurot. Samas laekus EFTEN kinnisvarafondi valitsemistasu tagastust summas 3 948 eurot, eelneval aruandeperioodil 4 307 eurot.

SA Mäetaguse Arengufondi varade võrdlus eelneva aruandeaastaga.



Eelmise aruandeperioodiga võrreldes on varade väärtus langenud - 27 699 eurot, mis tuleneb aktsiate, osade ja võlakirjade ümberhindlusest ning negatiivsest tegevustulemist summas - 19 769 eurot.

Võlakirjadelt teeniti intressitulu 14 193 eurot, eelneval aruandeaastal 12 417 eurot ning dividende laekus 67 327 eurot, eelneval aruandeaastal 32 348 eurot.

Juhatusel liikme ja raamatupidaja tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga 8 004 eurot, eelneval aruandeaastal 8 004 eurot.

Suhtarvud	2018	2017
Lühiajaline maksevõime	1466	654

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	397 309	177 429	
Kokku käibevarad	397 309	177 429	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 032 495	1 273 369	2
Kokku põhivarad	1 032 495	1 273 369	
Kokku varad	1 429 804	1 450 798	
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	1 450 527	1 327 370	
Aruandeaasta tulem	-20 994	123 157	
Kokku netovara	1 429 533	1 450 527	
Kokku kohustised ja netovara	1 429 804	1 450 798	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	95	20 000	3
Muud tulud	3 948	4 307	4
Kokku tulud	4 043	24 307	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	0	-3 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-13 301	-12 156	6
Tööjõukulud	-8 004	-8 004	7
Muud kulud	-2 507	-2 246	
Kokku kulud	-23 812	-25 406	
Põhitegevuse tulem	-19 769	-1 099	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-82 745	79 134	
Intressitulud	14 193	12 774	
Muud finantstulud ja -kulud	67 327	32 348	
Aruandeaasta tulem	-20 994	123 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-19 769	-1 099
Kokku rahavood põhitegevusest	-19 769	-1 099
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-73 671	-225 944
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	231 800	96 153
Laekunud intressid	14 193	12 774
Laekunud dividendid	67 327	32 348
Kokku rahavood investeerimistegevusest	239 649	-84 669
Kokku rahavood	219 880	-85 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 429	263 197
Raha ja raha ekvivalentide muutus	219 880	-85 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	397 309	177 429

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	1 327 370	1 327 370
Aruandeaasta tulem	123 157	123 157
31.12.2017	1 450 527	1 450 527
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	1 450 527	1 450 527
Aruandeaasta tulem	-20 994	-20 994
31.12.2018	1 429 533	1 429 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2018 - 31.12.2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standarditest.

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 Alutaguse Vallavalitsuselt saadav eraldi SA Mäetaguse Arengufondi.

Tulud

Tulud võetakse arvele tekkepõhiselt.

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	
31.12.2016	754 846	53 907	255 691	1 064 444
Soetamine	41 064	23 407	161 473	225 944
Müük müügihinnas või lunastamine	-41 864	-14 187	-40 102	-96 153
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	69 090	6 152	3 892	79 134
31.12.2017	823 136	69 279	380 954	1 273 369
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2017	823 136	69 279	380 954	1 273 369
Soetamine	30 878	10 883	31 910	73 671
Müük müügihinnas või lunastamine	-46 306	-42 746	-142 748	-231 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-69 027	-5 830	-7 888	-82 745
31.12.2018	738 681	31 586	262 228	1 032 495

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Kokku annetused ja toetused	95	20 000
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	95	20 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	95	20 000
Kokku annetused ja toetused	95	20 000

Lisa 4 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017
Fondi valitsemistasu tagastus	3 948	4 307
Kokku muud tulud	3 948	4 307

Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
arengufondi stipendiumid üliõpilastele	0	3 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	0	3 000

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-1 001	-1 873
Portfelliholduse lepingu haldustasud	-12 300	-10 283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 301	-12 156

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-6 000	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 004	-2 004
Kokku tööjõukulud	-8 004	-8 004

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2019

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	04.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 „Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 sihtasutuse 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 sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse 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

Vandeauditiitori number 57

/allkirjastatud digitaalselt/

Margit Leppik

Vandeauditiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

07.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	07.03.2019
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	07.03.2019

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	Tauno.vohmar@alutagusevald.ee