

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.03.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Southwestern Advantage

registrikood: 90013727

tänavanimi, maja number: A. Lauteri tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 53725529

e-posti aadress: sander@sildver.com

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus Southwestern Advantage loodi 29.03.2017 aastal.

Sihtasutuse Southwestern Advantage põhieesmärgiks on toetada noorte ettevõtlusharidust ja ettevõtluskogemuse saamist Ida-Euroopa riikides, kus Southwestern Advantage tegutseb.

Paigutada sihtasutusele laekunud raha ja vara majanduslikult otstarbekalt, arvestades sihtasutuse eesmärke ning kasvatada sihtasutuse vara pikaajaliselt.

2017. aastal sai kokku kogutud annetuste näol 8 099 eurot. Toetasime 200.- euroga Investeerimisklubi „Noore Investori Stipendiumi „heategevusprojekti.

Sihtasutus Southwestern Advantage juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	29.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 564	12 500	2
Finantsinvesteeringud	20 110	0	3
Kokku käibevarad	22 674	12 500	
Kokku varad	22 674	12 500	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	148	0	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 275	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 423	0	
Kokku kohustised	1 423	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	12 500	12 500	
Aruandeaasta tulem	8 751	0	
Kokku netovara	21 251	12 500	
Kokku kohustised ja netovara	22 674	12 500	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	29.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Tulud		
Annetused ja toetused	8 099	6
Tulu ettevõtlusest	200	
Kokku tulud	8 299	
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-555	7
Kokku kulud	-555	
Põhitegevuse tulem	7 744	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 007	9
Aruandeaasta tulem	8 751	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.03.2017 - 31.12.2017	29.03.2017 - 29.03.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	200	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-407	0	7
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	9 374	0	5
Kokku rahavood põhitegevusest	9 167	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 597	0	3
Laekunud dividendid	494	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 103	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	0	12 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	12 500	
Kokku rahavood	-9 936	12 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 936	12 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 564	12 500	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
29.03.2017	12 500		12 500
29.03.2017	12 500		12 500
Aruandeaasta tulem		8 751	8 751
31.12.2017	12 500	8 751	21 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Southwestern Advantage 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

Sihtasutus Southwestern Advantage lähtub tulemiaruarunde skeemi valikul raamatupidamise seaduse § 18 lõikest 4. RTJ 14 "Mittetulundusühingud ja sihtasutused" kirjeldab arvestuspõhimõtteid ja aruannete esitusviisi sihtasutustele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Raha

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Kassaoperatsioone teostatud ei ole, sularaha jääk kassas on null.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mis algselt võetakse arvele soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse õiglasel väärtuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustised, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud bilansipäevast, kajastatakse pikaajalise kohustisena.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks toetused ja annetused on mõeldud. Mittesihtotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse tuluna nende laekumisel.

Tulud

Tulud kajastatakse lähtuvalt tulude- ja kulude vastavuse printsiibist. Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused kajastatakse tuluna nende laekumisel. Sihtotstarbelised laekumised kajastatakse tuluna projekti lõppemisel.

Kulud

Sihtotstarbelised projektide kulud kajastatakse projekti lõppemisel. Üldhaldus ja turustuskulud kajastatakse kulude tekkimise perioodis.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Sihtasutus Southwestern Advantage

käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	29.03.2017
Pangakontod	2 564	12 500
Kokku raha	2 564	12 500

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
Soetamine	10 547	8 000	1 050	19 597
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	415		98	513
31.12.2017	10 962	8 000	1 148	20 110

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	148	148
Muud viitvõlad	148	148
Kokku võlad ja ettemaksed	148	148

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine projektide katteks	8 099	8 099
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 099	8 099
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 099	8 099

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	29.03.2017 - 31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 099
Kokku annetused ja toetused	8 099

Rahalised ja mitterahalised annetused	
	29.03.2017 - 31.12.2017
Rahaline annetus	8 599
Kokku annetused ja toetused	8 599

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	29.03.2017 - 31.12.2017
Asutamiskulud	153
Pangateenused	51
Raamatupidamisteenus	148
Muud	203
Kokku mitmesugused tegevuskulud	555

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2017 aastal töötasu saajaid ei olnud.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	29.03.2017 - 31.12.2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 007
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 007

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	29.03.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	13

2017 aastal puudusid tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2019

Sihtasutus Southwestern Advantage (registrikood: 90013727) 29.03.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KUKK	Juhatuse liige	04.10.2019
ANU ILVES	Juhatuse liige	04.10.2019
SANDER SILDVER	Juhatuse liige	04.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Southwestern Advantage juhatusele

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Southwestern Advantage raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Southwestern Advantage finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

Brita Tauts

Vandeaudiitori number 695

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

21.10.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Southwestern Advantage (registrikood: 90013727) 29.03.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	21.10.2019
BRITA TAUTS	Vandeaudiitor	21.10.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53725529
E-posti aadress	sander@sildver.com