

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

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.

2019. aastal saadi toetust Riigi Tugiteenuste Keskuse poolt Väike-Pakri väikelaevade sadama ehituseks ja arenduseks, mis on "Väikesaarte programmi 2014. a. programmdokument" raames saadud toetus.

Majandusliku sisu puudumise tõttu suhtarve ei avaldata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43	46	2
Nõuded ja ettemaksed	18 901	843	
Kokku käibevarad	18 944	889	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	144 596	99 403	4
Kokku põhivarad	144 596	99 403	
Kokku varad	163 540	100 292	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 418	10 337	6
Kokku lühiajalised kohustised	35 418	10 337	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	108 796	103 891	
Kokku pikaajalised kohustised	108 796	103 891	
Kokku kohustised	144 214	114 228	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 918	1 918	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-15 854	-10 470	
Aruandeaasta tulem	33 262	-5 384	
Kokku netovara	19 326	-13 936	
Kokku kohustised ja netovara	163 540	100 292	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	39 100	0	7
Tulu ettevõtlusest	1 208	1 000	8
Muud tulud	543	0	
Kokku tulud	40 851	1 000	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-3 889	-2 191	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-807	-807	
Muud kulud	-1 428	-2 000	
Kokku kulud	-6 124	-4 998	
Põhitegevuse tulem	34 727	-3 998	
Intressikulud	-1 465	-1 386	
Aruandeaasta tulem	33 262	-5 384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	34 727	-3 998
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	807	807
Kokku korrigeerimised	807	807
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 058	-801
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 716	4 330
Kokku rahavood põhitegevusest	19 192	338
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-24 100	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-15 025
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 100	-15 025
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 399	16 830
Saadud laenude tagasimaksed	-5 494	-2 165
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 905	14 665
Kokku rahavood	-3	-22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46	68
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	-22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43	46

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	1 918	-27 152	-25 234
Vigade parandamise mõju		16 682	16 682
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	1 918	-10 470	-8 552
Aruandeaasta tulem		-5 384	-5 384
31.12.2018	1 918	-15 854	-13 936
Aruandeaasta tulem		33 262	33 262
31.12.2019	1 918	17 408	19 326

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutuse 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Sihtasutuste seaduse § 34 ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse § -e 13-26 ga, mis on kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamises jälgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Võrdlusandmete korrigeerimise ajend tuleneb tehingu sisust lähtuvalt, mitte kvantitatiivsest olulisusest. Info netovara muutuste aruandes ja põhivara Lisa 4.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksud

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 euro. Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lineerset meetodit.

Immateriaalne aktiva võetakse arvesse soetusmaksumuses.

Amortiseeritakse viie aasta jooksul lineaarselt.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	40	44
Pangakontod	3	2
Kokku raha	43	46

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 367	823
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 367	823

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 597		10 630	70 979	83 206
Akumuleeritud kulum			-4 574		-4 574
Jääkmaksumus	1 597		6 056	70 979	78 632
Ostud ja parendused				15 525	15 525
Muud ostud ja parendused				15 525	15 525
Amortisatsioonikulu		-807			-807
Muud muutused		12 109	-6 056		6 053
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 597	16 145	0	86 504	104 246
Akumuleeritud kulum		-4 843	0		-4 843
Jääkmaksumus	1 597	11 302	0	86 504	99 403
Ostud ja parendused				46 000	46 000
Muud ostud ja parendused				46 000	46 000
Amortisatsioonikulu		-807			-807
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 597	16 145		132 504	150 246
Akumuleeritud kulum		-5 650			-5 650
Jääkmaksumus	1 597	10 495		132 504	144 596

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Multilink OÜ	87 235		87 235		2%
Cloud Investment OÜ	21 561		21 561		
Pikaajalised laenud kokku	108 796		108 796		
Laenukohustised kokku	108 796		108 796		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kangasahver OÜ					
Multilink OÜ					
Pikaajalised laenud					
Multilink OÜ	82 330		82 330		
Cloud Investments OÜ	21 561		21 561		
Pikaajalised laenud kokku	103 891		103 891		
Laenukohustised kokku	103 891		103 891		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 340	29 340
Muud võlad	6 078	6 078
Intressivõlad	6 078	6 078
Kokku võlad ja ettemaksed	35 418	35 418

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 732	5 732
Muud võlad	4 605	4 605
Intressivõlad	4 617	4 617
Muud viitvõlad	-12	-12
Kokku võlad ja ettemaksed	10 337	10 337

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	39 100
Kokku annetused ja toetused	39 100

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Reklaamiteenused	1 208	1 000
Kokku tulu ettevõtlusest	1 208	1 000

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 874	108 508

Juhatue liikmetele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2021

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO PILV	Juhatuse liige	22.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus nõukogule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Pakri Saarte Arenduse Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2019 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansi kirje „Materiaalne põhivara“ sisaldab seisuga 31.12.2019 lõpetamata projekti kulusid summas 70 979 eurot. Sihtasutuse muutunud eesmärkide tõttu projekti kulud nimetatud summas ei oma majanduslikku väärtust ja tuleks seetõttu alla hinnata.

Muu informatsioon

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbi viidud 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, väaresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 17, Tallinn, Harju maakond, 10613

22.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Pakri Saarte Arenduse Sihtasutus (registrikood: 90008672) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	22.07.2021

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