

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Mäetaguse Arengufond**registrikood: 90010999**

tänava/talu nimi, Pargi tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41301

telefon: +372 3366900, +372 5013506

faks: +372 3366901

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 Muud tulud	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

SA Mäetaguse Arengufondi 2022. aasta tegevusaruanne

Eesmärgid:

- toetab valla ühisveevärgi arengukava elluviimist altkaevandatud aladel ;
SA Mäetaguse Arengufondi eraldatud vahendite likviidsuse tagamiseks on raha paigutatud erinevatesse fondidesse, aktsiatesse ja väärtpaberitesse.

2022 aastal on laekunud EFTEN Kinnisvarafondilt 40 875 eurot dividende , eelneval majandusaastal 62 359 eurot , EFTEN aktsiate üleshindlus 38 682 eurot.

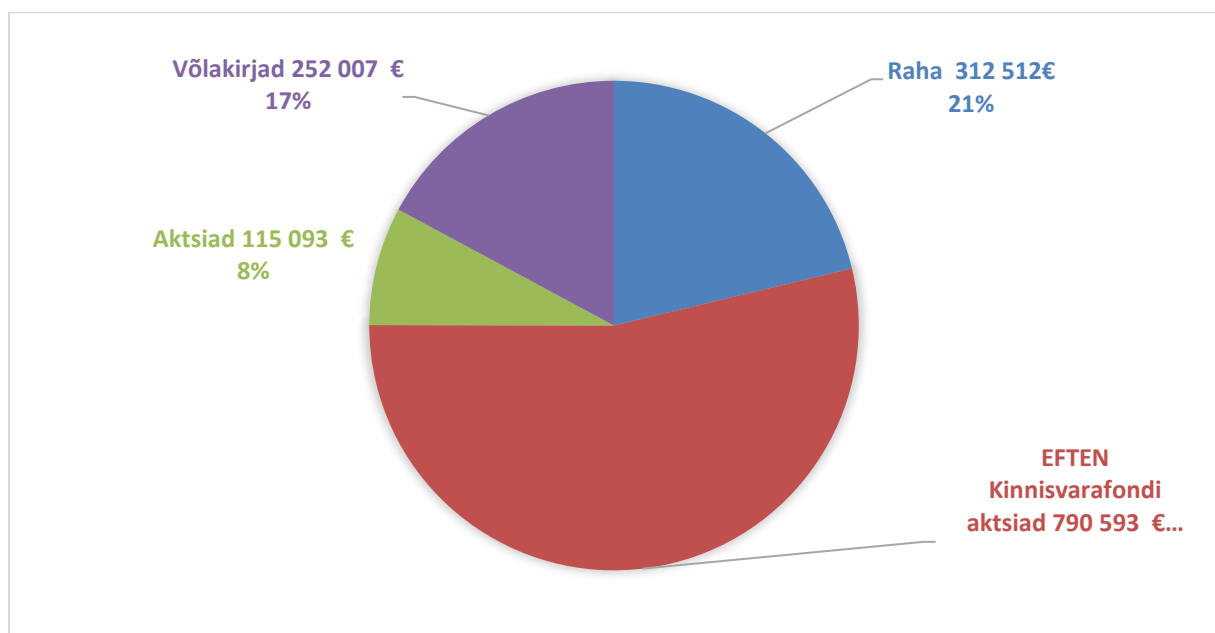
Dividenditulu muudelt aktsiatelt 734 eurot, eelneval majandusaastal 2 986 eurot ja intressitulu võlakirjadelt 10 176 eurot , eelneval majandusaastal 7 660 eurot.

2022 aastal on väärtpabereid ostetud summas 100 925 eurot , müüdud summas 59 904 eurot.

Väärtpaberite allahindlus summas 9655 eurot..

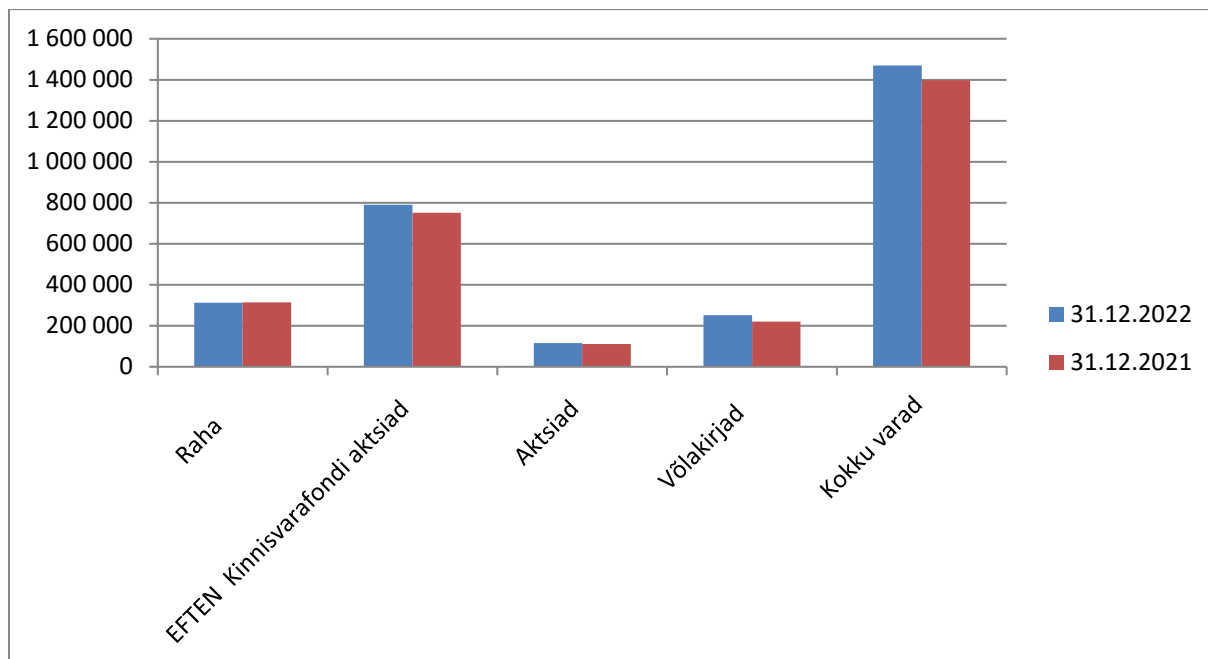
Aktsiad ostetud summas 85 268 eurot, ning müüdud summas 91 732 eurot, üleshindlus summas 10 762 eurot.

Seisuga 31.12.2022 SA Mäetaguse Arengufondi varade paigutus :



Kokku varade väärtus 1 470 205 eurot .

SA Mäetaguse Arengufondi varade võrdlus eelneva aruandeaasta seisuga .



Aruandeaasta tulem 72 003 eurot.

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

Suhtarvud	2022	2021
Lühiajaline maksevõime	222	238

Järgmisel perioodil sihtfinantseerimisena eraldisi plaanis ei ole. Arvestades majanduses ning aktsiaturgudel tekkinud keerulist olukorda on eesmärgiks, et varade väärtus ei langeks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	312 512	314 455	
Nõuded ja ettemaksed	0	309	
Kokku käibevarad	312 512	314 764	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 157 693	1 083 347	Lisa 2
Kokku põhivarad	1 157 693	1 083 347	
Kokku varad	1 470 205	1 398 111	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 410	1 319	
Kokku lühiajalised kohustised	1 410	1 319	
Kokku kohustised	1 410	1 319	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 396 792	1 332 049	
Aruandeaasta tulem	72 003	64 743	
Kokku netovara	1 468 795	1 396 792	
Kokku kohustised ja netovara	1 470 205	1 398 111	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Muud tulud	2 906	3 707	Lisa 4
Kokku tulud	2 906	3 707	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-49 125	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 773	-11 877	Lisa 5
Tööjõukulud	-8 004	-8 004	Lisa 6
Muud kulud	-1 733	-2 092	
Kokku kulud	-22 510	-71 098	
Põhitegevuse tulem	-19 604	-67 391	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	39 790	59 097	
Intressitulud	10 208	7 692	
Muud finantstulud ja -kulud	41 609	65 345	
Aruandeaasta tulem	72 003	64 743	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-19 604	-67 391
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	309	49 125
Kokku korrigeerimised	309	49 125
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	91	28
Kokku rahavood põhitegevusest	-19 204	-18 238
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-186 193	-154 843
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	151 636	139 698
Laekunud intressid	10 209	7 694
Laekunud dividendid	41 609	65 345
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-49 125
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 261	8 769
Kokku rahavood	-1 943	-9 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	314 455	323 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 943	-9 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	312 512	314 455

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	1 332 049	1 332 049
Aruandeaasta tulem	64 743	64 743
31.12.2021	1 396 792	1 396 792
Aruandeaasta tulem	72 003	72 003
31.12.2022	1 468 795	1 468 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2022 - 31.12.2022 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.

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.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	818 460	190 645	1 009 105
Soetamine	19 108	135 736	154 844
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 940	-104 758	-139 698
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 078	-982	59 096
31.12.2021	862 706	220 641	1 083 347
			Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	862 706	220 641	1 083 347
Soetamine	85 268	100 925	186 193
Müük müügihinnas või lunastamine	-91 732	-59 904	-151 636
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	49 444	-9 655	39 789
31.12.2022	905 686	252 007	1 157 693

Lisa 3 Muud tulud

(eurodes)

	2022	2021
Fondi valitsemistasu tagastus	2 898	3 707
Muud	8	0
Kokku muud tulud	2 906	3 707

Intressi viivis

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-1 051	-1 002
Portfelliholduse lepingu haldustasud	-11 722	-10 875
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 773	-11 877

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-6 000	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 004	-2 004
Kokku tööjõukulud	-8 004	-8 004

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2023

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	11.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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.

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 sihtasutuse 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 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 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

Vandeauditori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeauditori number 412

Auditoribüroo ELSS OÜ

Nexia International liige

Auditoorteevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51003

11.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	11.04.2023
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	11.04.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste 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