

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Mäetaguse Arengufond

registrikood: 90010999

postiaadress: Ida-Viru maakond, Alutaguse vald, Mäetaguse alevik,
Pargi tn 5

postisihnumber: 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 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

SA Mäetaguse Arengufondi 2024. aasta tegevusaruanne

Eesmärgid:

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

2025 aastal on kavas toetada Kiikla reoveepuhasti ja Mäetaguse biotiigi renoveerimist.

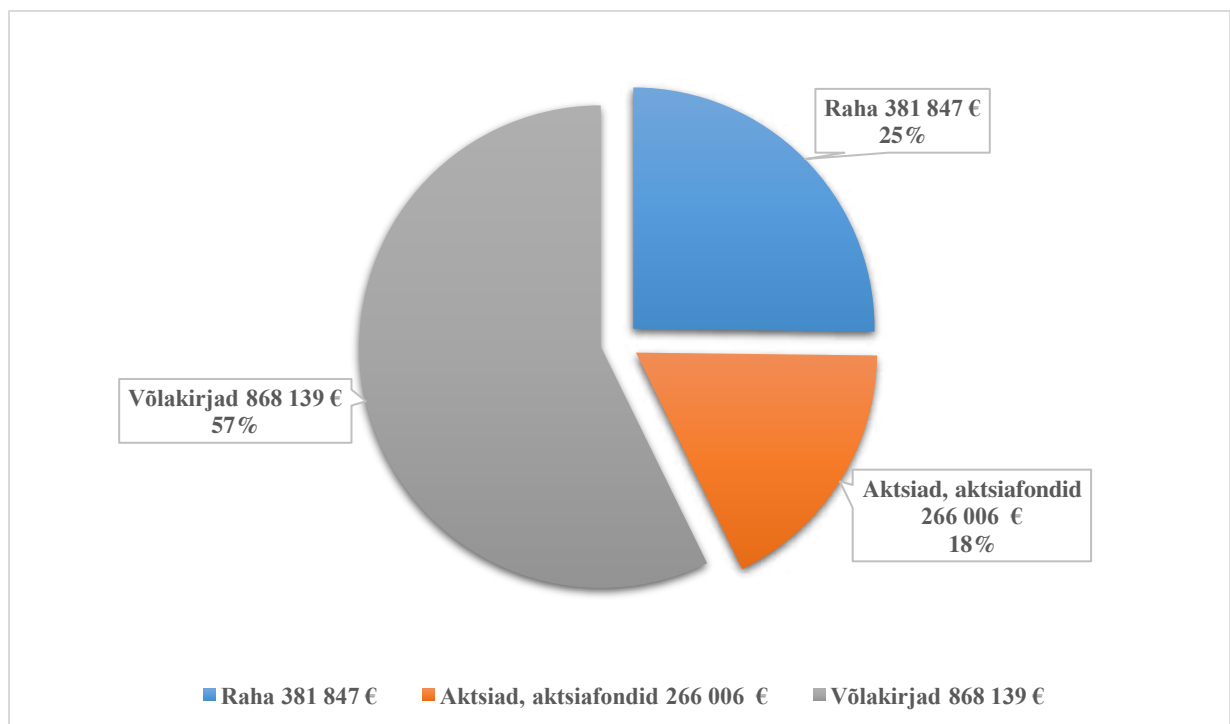
Laekunud dividenditulu aktsiatelt ja aktsiafondidelt 2 868 eurot, eelneval majandusaastal 1664 eurot.

Laekunud intressitulu võlakirjadelt 31 585 eurot, eelneval majandusaastal 16 711 eurot ja intressitulu hoiustelt 17 483 eurot, eelneval majandusaastal 1 823 eurot.

2024 aastal on võlakirju ostetud summas 637 443 eurot , müüdüd summas 280 768 eurot. Võlakirjade üleshindlus summas 44 917 eurot.

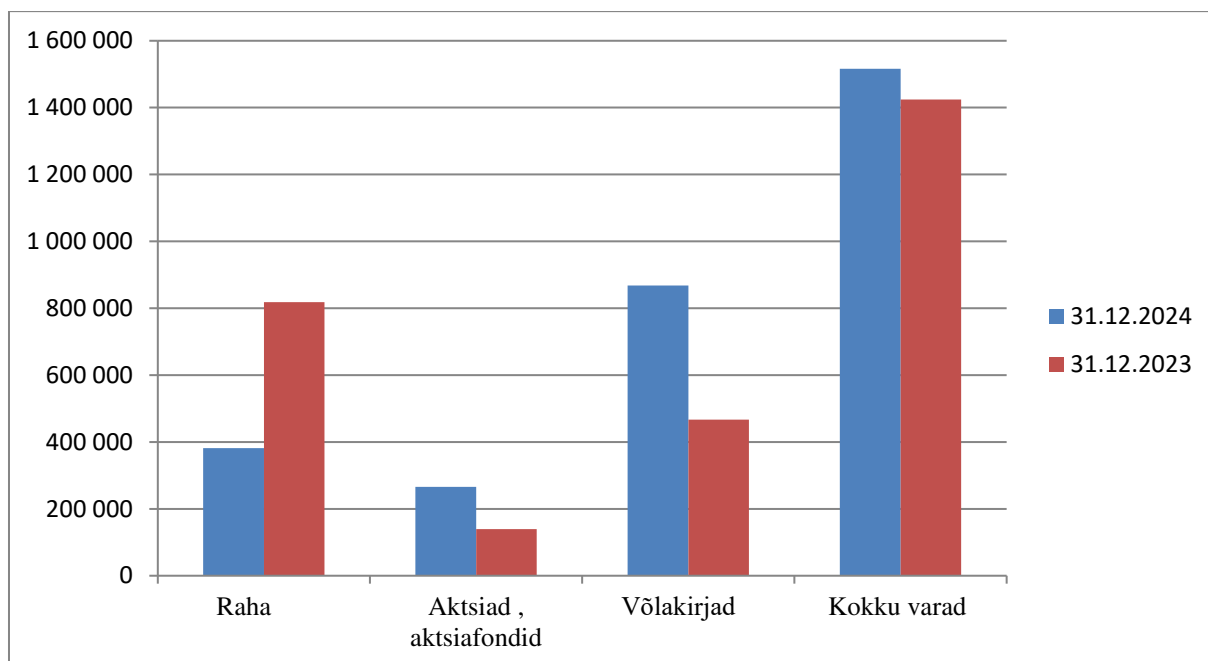
Aktsiad ja aktsiafondid - ostetud summas 198 997 eurot, ning müüdüd summas 90 461 eurot, aktsiate ja aktsiafondide üleshindlus 17 960 eurot.

Seisuga 31.12.2024 SA Mäetaguse Arengufondi varade paigutus :



Kokku varade väärtus 1 515 992 eurot, eelneval majandusaastal 1 424 592 eurot .

SA Mäetaguse Arengufondi varade võrdlus eelneva aruandeaasta seisuga .



Aruandeaasta tulem 91 290 eurot, eelneval majandusaastal -45 577 eurot.

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

Suhtarvud	2024	2023
Lühiajaline maksevõime	257	596

(Käibevarad/ lühiajalised kohustused)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	381 847	818 535	
Kokku käibevarad	381 847	818 535	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 134 145	606 057	Lisa 2
Kokku põhivarad	1 134 145	606 057	
Kokku varad	1 515 992	1 424 592	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 484	1 374	
Kokku lühiajalised kohustised	1 484	1 374	
Kokku kohustised	1 484	1 374	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 423 218	1 468 795	
Aruandeaasta tulem	91 290	-45 577	
Kokku netovara	1 514 508	1 423 218	
Kokku kohustised ja netovara	1 515 992	1 424 592	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud			
Muud tulud	2 301	2 095	
Kokku tulud	2 301	2 095	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-15 062	-13 211	Lisa 3
Tööjõukulud	-8 004	-8 004	Lisa 4
Muud kulud	-2 758	-2 392	
Kokku kulud	-25 824	-23 607	
Põhitegevuse tulem	-23 523	-21 512	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	62 877	-86 535	Lisa 5
Intressitulud	49 068	18 537	
Muud finantstulud ja -kulud	2 868	43 933	
Aruandeaasta tulem	91 290	-45 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-23 523	-21 512
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	110	-35
Kokku rahavood põhitegevusest	-23 413	-21 547
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-836 440	-393 177
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	371 229	858 278
Laekunud intressid	49 068	18 537
Laekunud dividendid	2 868	43 932
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-413 275	527 570
Kokku rahavood	-436 688	506 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	818 535	312 512
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-436 688	506 023
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	381 847	818 535

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2022	1 468 795	1 468 795
Aruandeaasta tulem	-45 577	-45 577
31.12.2023	1 423 218	1 423 218
Aruandeaasta tulem	91 290	91 290
31.12.2024	1 514 508	1 514 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mäetaguse Arengufond 01.01.2024 - 31.12.2024 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standarditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kogu oluline informatsioon.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse turuväärtuses likviidsuse tagamiseks hoitavaid rahaturu ja intressifondide võlakirju ning aktsiaid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil.

Tulud

Tulud võetakse arvele tekkepõhiselt. Põhiline osa tuludest tekib finantstegevusest.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt arvestatud tööjookuludele ning esitatud ostuarvetele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on kajastatud SA Mäetaguse Arengufondi juhatuse liikmele makstud tasud.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2022	905 686	252 007	1 157 693
Soetamine	43 589	349 587	393 176
Müük müügihinnas või lunastamine	-703 298	-154 980	-858 278
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-106 468	19 934	-86 534
31.12.2023	139 509	466 548	606 057
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2023	139 509	466 548	606 057
Soetamine	198 997	637 443	836 440
Müük müügihinnas või lunastamine	-90 461	-280 768	-371 229
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17 961	44 916	62 877
31.12.2024	266 006	868 139	1 134 145

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-1 598	-1 148
Portfelliholduse lepingu haldustasud	-13 464	-12 063
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 062	-13 211

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-6 000	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 004	-2 004
Kokku tööjõukulud	-8 004	-8 004

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	44 917	19 934
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	11 221	-113 951
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 739	7 482
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	62 877	-86 535

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2024	2023
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.02.2025

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÕHMAR	Juhatuse liige	25.02.2025

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet, 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 olulistest osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2024 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 arvestuseksperide 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 lahknab 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 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, väärtesituste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärset kahtlust sihtasutuse 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 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

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

25.02.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mäetaguse Arengufond (registrikood: 90010999) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	25.02.2025
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	25.02.2025

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Usaldusühingute, päranditompude ja vahenduskontodega seotud tegevus	64321	EMTAK 2025	Jah