

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Ida-Viru Investeeringute Agentuur

registrikood: 90003841

tänava/talu nimi, Keskväljak 4
maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41531

telefon: +372 5114685

e-posti aadress: info@ivia.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 11 Muud tulud	18
Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Muud kulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne 2023

SA Ida-Viru Investeeringute Agentuur (IVIA) asutamisotsus allkirjastati 06.11.2009.a. Asutajad on Eesti Vabariik (asutajaõiguste teostaja Majandus- ja Kommunikatsiooni-ministeerium), Narva linn, Jõhvi vald, Kohtla- Järve linn ja Lüganuse vald.

Sihtasutuste registrisse kanti IVIA 24.05.2010.a.

IVIA on sotsiaalne ettevõtte – tegevuse põhieesmärk on uute (välis-)otseinvesteeringute toomine Ida-Virumaale, millega kaasneb majanduskeskkonna mitmekesistamine; tööhõive, palgataseme ja kõrgema lisandväärtusega toodete ekspordi kasv;

IVIA on kohalik promotsiooniagentuur, mis tegeleb Ida-Virumaa kohaturundusega (peamine sihtgrupp tootmis- ja logistikaettevõtted);

IVIA on arendusorganisatsioon – tööstusparkide ja ettevõtluskeskkonda toetavate projektide arendaja Ida-Virumaal ja kinnisvara omanik.

Vastavalt IVIA põhikirjale on organisatsiooni põhieesmärk: ettevõtluskeskkonna arendamine ja majanduskeskkonna mitmekesistamine Ida-Virumaal; (välis-)otseinvesteeringute toomine Ida-Virumaale ja selleks Ida-Viru maakonnas arendusprojektide ehk tööstusalade aktiivne väljaarendamine. IVIA tegevussuunad on oluliselt laiemad kui ainult tööstusalade arendamine. Strateegiliste eesmärkide ja tegevuste kohaselt keskendub IVIA lisaks muule:

- tegutsemine piirkondliku promotsiooniagentuurina Ida-Virumaa turundamisel siseriiklikult ja rahvusvaheliselt uute (välis-)otseinvesteeringute toomiseks Ida-Virumaale, mis omakorda tagab Eesti majanduse konkurentsivõime kasvu;
- IVIA pakub IVIA tööstusaladel tegutsevatele ettevõtetele investeerimisprotsessi kiirendavaid tugiteenuseid (asjaajamise korraldamine, konsultatsioonid, finantsnõustamine, äriinkubatsioon jt *soft-landing* teenused);
- IVIA arendab tööstuse ja ettevõtlusega seotud äriinkubaatoreid ja pakub alustavatele ettevõtetele koostöös partneritega inkubatsiooniteenuseid;
- IVIA aitab kaasa uute (välis-)otseinvesteeringute (äriteenuste-, tootmise- ja logistikasektor) kaasamisel Ida-Virumaa piirkonna ettevõtluse arengule;
- IVIA aitab kaasa talentide piirkonda toomise protsessidele, toetades selleks põhiinfrastruktuuri projektide, elamuarendusprojektide, elukeskkonna projektide ja haridusprojektide elluviimist;

IVIA tegeleb kokku 15 arendusprojektiga. Põhirõhk on IVIA jaoks jätkuvalt tööstusalade arendamisel, kuid lisaks on mitmeid ettevõtluskeskkonna arendamiseks vajalikke arendusprojekte, kus peamiselt turutõrke tõttu ei ole erasektor olnud suuteline äriliselt tegevusi Ida-Virumaal ellu viima, s.h.:

- Narva Tööstuspark – 2 etapis välja arendatud 130 ha maad koos taristuga, detailplaneeringu protsessis 3 etapp;
- Jõhvi Äripark – välja arendatud 45 ha maad koos taristuga, 2 etapi detailplaneering kehtestatud;
- Kohtla-Järve Tööstuspark – välja arendatud 80 ha maad koos taristuga;
- Kiviõli Äripark – välja arendatud 10 ha maad koos taristuga;
- Auvere Agropark – koostamisel detailplaneering ja keskkonnamõtjude strateegiline hindamine 1400 ha suurusele maa-alale;

- Narva Lennuväli - koostamisel detailplaneering ja keskkonnamõjude strateegiline hindamine 150 ha suurusele maa-alale;
- Narva Tööstusinkubaator koos robotikakeskusega – koostatud eelprojekt ja KOV poolt väljastatud ehitusluba, ehituse algus planeeritud 2024 aastal;
- Jõhvi digi ja multimeediainkubaator koos filmistuudiotega – koostatud eelprojekt, ehituse algus planeeritud 2024 aastal;

Uute tööstusinvesteeringute meelitamisel Ida-Virumaale on olulist mõju avaldanud Venemaa sõda Ukrainas, mistõttu muutis IVIA 2023 aastal oluliselt uute klientide leidmisel turundusstrateegiat ja -tegevusi.

2022 aastal Õiglase Ülemineku Fondi raames käivitatud Ida-Viru Ettevõtluse Investeeringute toetusmeede on võimaldanud leida uusi kliente ning kasvatanud ettevõtjate huvi Ida-Virumaa vastu, kelle ärimudel sobitub asukoha ja toetustingimustega.

IVIA jätkab 2024.a. aktiivse kohaturunduse- ja promotsioonitegevustega uute investeeringute meelitamiseks Ida- Virumaale.

Majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Tähtsamad majandusnäitajad seisuga	31.12.2023	31.12.2022
Varad	8 649	9 173
Kohustused	84	486
Netovara	8 565	8 687
Tegevuskulud	1 106	928

2023.a. oli juhatuse üheliikmeline.

Juhatusel liikmetele maksti tasu kokku 61 128 eurot.

2023.a. lõpus olid maksevõime suhtarvud alljärgnevad: **2023 2022**

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	9,99	2,40
Maksevalmiduse kordaja (likviidne vara/ lühiajalised kohustused)	0,99	0,39

Ettevõtte maksevõime on hea ja suudab vajadusel koheselt oma finantskohustused täita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 837	190 821	2
Nõuded ja ettemaksud	756 845	976 188	3
Kokku käibevarad	839 682	1 167 009	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 396 220	1 493 762	5
Materiaalsed põhivarad	6 412 640	6 512 180	6
Kokku põhivarad	7 808 860	8 005 942	
Kokku varad	8 648 542	9 172 951	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	69 275	313 580	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	14 790	172 796	
Kokku lühiajalised kohustised	84 065	486 376	
Kokku kohustised	84 065	486 376	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	2 380 851	2 380 851	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 305 724	6 205 004	
Aruandeaasta tulem	-122 098	100 720	
Kokku netovara	8 564 477	8 686 575	
Kokku kohustised ja netovara	8 648 542	9 172 951	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	367 153	590 442	9
Tulu ettevõtlusest	16 856	36 096	10
Muud tulud	600 135	403 276	11
Kokku tulud	984 144	1 029 814	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-220	-7 602	12
Mitmesugused tegevuskulud	-378 486	-290 899	13
Tööjõukulud	-363 766	-311 358	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-336 973	-290 696	
Muud kulud	-26 817	-27 603	15
Kokku kulud	-1 106 262	-928 158	
Põhitegevuse tulem	-122 118	101 656	
Intressitulud	20	10	
Intressikulud	0	-946	
Aruandeaasta tulem	-122 098	100 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-122 118	101 656	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	336 973	290 696	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-543 429	-393 709	
Muud korrigeerimised	-64 446	-277 476	
Kokku korrigeerimised	-270 902	-380 489	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 184	30 089	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-148 681	146 754	
Kokku rahavood põhitegevusest	-485 517	-101 990	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-482 141	-283 338	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	29 838	14 090	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-163 388	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	593 415	530 558	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	236 401	110 988	
Laekunud intressid	20	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	377 533	208 921	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-946	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-946	
Kokku rahavood	-107 984	105 985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	190 821	84 836	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-107 984	105 985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 837	190 821	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	2 380 851	6 205 004	8 585 855
Aruandeaasta tulem		100 720	100 720
31.12.2022	2 380 851	6 305 724	8 686 575
Aruandeaasta tulem		-122 098	-122 098
31.12.2023	2 380 851	6 183 626	8 564 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Ida- Viru Investeeringute Agentuur 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, avaliku sektorifinantsarvestuse ja -aruandluse juhendile.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid mõjutav kogu oluline informatsioon. Majandustehingud kirjendatakse avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi alusel. Saldoandmikud esitatakse igakuuliselt.

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon võimaldab saada finantsseisundist ja majandustulemusest ning rahavoogudest õige ja õiglase ülevaate.

Sihtasutus Ida- Viru Investeeringute Agentuur majandusaastaks on kalendriaasta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raha

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse tekkepõhiselt. Nõuetest klientide vastu viiakse välja ebatõenäoliselt laekuvad nõuded.

Muudes ettemakstud tulevaste perioodide kuludes kajastatakse kulusid, mis on tehtud ootuses saada tulusid investeeringust mitme tuleva aasta jooksul. Tulude saamisel vähendatakse ettemakstud tulevaste perioodide kulusid. Aasta lõpus tehakse inventuur, kus tehakse kindlaks kui palju on reaalne saada investeeringult tulusid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeering on vara, mida sihtasutus hoiab omanikuna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvara investeeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Kuna kinnisvara investeeringuna kajastatakse ka maad, siis seda ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on võrdne või suurem kui 10 000 eurot (ilma käibemaksuta) ühiku kohta. Erandiks võib olla sihtotstarbeliste toetuste abil soetatud põhivara. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Immateriaalse põhivara hulka arvestatakse arvutitarkvara, kapitaliseeritud asutamiseväljaminekud, arenguväljaminekud ja ostetud kontsessioonid, frantsiisid, patendid, litsentsid, kaubamärgid, firmaväärtus soetusmaksumusega alates soetusmaksumusest 10 000 eurot. Erandiks võib olla sihtotstarbeliste toetuste abil soetatud immateriaalne põhivara. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil ning põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse järgmiseid amortisatsiooninorme:

Masinad ja seadmed 20%

Arvutid ja tarvikud 33%

Ostetud tarkvara 33%

Rajatise ja ehitised 2-10%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Renditud varad

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

(a) Aruandekohustuslane on rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b) Aruandekohustuslane on rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja intressituluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Võlad tarnijatele ja muud võlad kajastatakse soetusmaksumuses. Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks kui selle tagasimakse on 12 kuud alates bilansi kuupäevast. Kohustisi kajastatakse tekkepõhisuse põhiisibist lähtuvalt, mille alusel kõik aruande perioodil tekkinud kohustised kajastatakse aruandeperioodi bilansis.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulud kajastatakse kauba müümisel või teenuse osutamisel. Toodete, kaupade ja põhivara müügist saadud tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt sisemise intressimäära alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse makstud või maksta oleva tasu õiglases väärtuses. Kulud kajastatakse teenuse või kauba ostmisel. Kulude arvestus Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel Muud tegevuskulud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui sihtasutusel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otustele. Sihtasutus käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke ning nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid, sihtasutuseid ja mittetulundusühinguid.

Seotud osapoolte mõisted

1. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik :

(a) on aruandva ettevõtte või selle emasettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle

2. Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest :

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) ettevõtte, mille üle punktis 1. määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.
3. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.
4. Osapooled ei pruugi olla omavahel seotud ainuüksi järgmiste asjaolude tõttu:
- (a) kaks ettevõtet ainult seetõttu, et üks isik on mõlema ettevõtte juhtkonna liige;
- (b) ettevõtte finantseerijad, riigiasutused, jne., isegi kui nad võivad mõjutada ettevõtte tegutsemisvabadust või osaleda otsustusprotsessis;
- (c) kliendid, hankijad, müügiesindajad jne., kellega ettevõttel on märkimisväärsed tehingud, ainult nendest tehingutest tuleneva majandusliku sõltuvuse tõttu.

Sihtfinantseerimine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud toetused kajastatakse kasumiaruandes tuluna. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis tuluna.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruande perioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aasaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	82 837	190 821
Kokku raha	82 837	190 821

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 213	15 213	
Ostjatelt laekumata arved	15 213	15 213	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 042	14 042	4
Ettemaksed	648 202	648 202	
Tulevaste perioodide kulud	646 579	646 579	
Muud makstud ettemaksed	1 623	1 623	
Saamata sihtfinantseerimine	79 388	79 388	
Kokku nõuded ja ettemaksed	756 845	756 845	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 266	4 266	
Ostjatelt laekumata arved	4 266	4 266	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 818	65 818	
Ettemaksed	648 166	648 166	
Tulevaste perioodide kulud	646 579	646 579	
Muud makstud ettemaksed	1 587	1 587	
Saamata sihtfinantseerimine	257 938	257 938	
Kokku nõuded ja ettemaksed	976 188	976 188	

Tulevaste perioodide kuludes on kajastatud Narva TP elektrilajaamade liitumistasusid. Sihtasutus ehitas alajaamad, kuid ei oma kasutusõigust. Kulud vähenevad kui uued ettevõtted sõlmivad VKG Elektrivõrgud OÜ-ga elektri liitumise lepingud. Seisuga 31.12.2023 oli tulevaste perioodide jääk 646 579 eurot. 2023. aastal liitumisi võrguettevõttega ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				34
Käibemaks	3 110		65 818	
Üksikisiku tulumaks		4 475		4 037
Sotsiaalmaks		7 287		6 636
Kohustuslik kogumispension		105		116
Töötuskindlustusmaksed		387		339
Ettemaksukonto jääk	10 932			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 042	12 254	65 818	11 162

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 404 231	1 404 231
Jääkmaksumus	1 404 231	1 404 231
Ostud ja parendused	163 388	163 388
Müügid	-136 849	-136 849
Ümberliigitamised	62 992	62 992
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 493 762	1 493 762
Jääkmaksumus	1 493 762	1 493 762
Müügid	-97 542	-97 542
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 396 220	1 396 220
Jääkmaksumus	1 396 220	1 396 220

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	593 415	531 188

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	449 005	7 172 868	13 543	7 558	21 101	187 419	7 830 393
Akumuleeritud kulum		-1 470 815	-4 074	-4 536	-8 610		-1 479 425
Jääkmaksumus	449 005	5 702 053	9 469	3 022	12 491	187 419	6 350 968
Ostud ja parendused		13 095				502 435	515 530
Amortisatsioonikulu		-286 476	-2 708	-1 512	-4 220		-290 696
Varasemate allahindluste tühistamised						-629	-629
Ümberliigitamised		460 840				-523 833	-62 993
31.12.2022							
Soetusmaksumus	449 005	7 646 803	13 543	7 558	21 101	165 392	8 282 301
Akumuleeritud kulum		-1 757 291	-6 782	-6 048	-12 830		-1 770 121
Jääkmaksumus	449 005	5 889 512	6 761	1 510	8 271	165 392	6 512 180
Ostud ja parendused		11 997				243 220	255 217
Amortisatsioonikulu		-303 710					-303 710
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 444						-12 444
Ümberliigitamised						-5 340	-5 340
Muud muutused		-24 992	-6 761	-1 510	-8 271		-33 263
31.12.2023							
Soetusmaksumus	436 561	7 622 658	0	0	0	403 272	8 462 491
Akumuleeritud kulum		-2 049 851	0	0	0		-2 049 851
Jääkmaksumus	436 561	5 572 807	0	0	0	403 272	6 412 640

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	60 000	
Kokku	60 000	

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivara mahakandmine seoses piirmäära muutusega. Vastavalt Rahandusministri määrusele nr.105 "Avaliku sektori finantsarvestuse -ja aruandluse juhend" muutmisele, mis kajastab materiaalse ja immateriaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bioloogilise vara soetusmaksumuse määra tõstmist 10 000 euroni, kantakse sellest väiksema soetusmaksumusega varaobjektid hiljemalt 31.01.2023 põhivarast välja. Sihtasutusel oli selliseid varaobjekte summas 33 263 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 773	14 773	
Võlad töövõtjatele	42 248	42 248	8
Maksuvõlad	12 254	12 254	4
Kokku võlad ja ettemaksed	69 275	69 275	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	243 448	243 448	
Võlad töövõtjatele	37 603	37 603	8
Maksuvõlad	11 162	11 162	4
Saadud ettemaksed	21 367	21 367	
Muud saadud ettemaksed	21 367	21 367	
Kokku võlad ja ettemaksed	313 580	313 580	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	17 762	16 295	
Puhkusetasude kohustis	11 601	9 607	
Deklareerimata maksud	12 156	11 169	
Võlad majanduskulude eest	729	532	
Kokku võlad töövõtjatele	42 248	37 603	7

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanne	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Auvere Agropark	4 837			-4 837		
Kiviõli Ettevõtlusala taristu rajamine			110 988	282 942	171 953	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 837		110 988	278 105	171 953	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kohtla-Järve Tööstuspark 80ha taristu rajamine	20 196		18 625	6 924	8 495	
Soft landing	24 653		25 772	1 118		
Süsinikuheitmete kava	82 269		128 502	46 233		
Ida-Viru Äriplaani kava	23 192		42 176	18 984		
Green-tech	23 653		44 613	41 608	20 647	
Õiglase Ülemineku Fondi ettevalmistus			278 888	106 092		172 796
Patee			29 537	44 717	15 180	
Kiviõli Ettevõtlusala taristu rajamine				41 661	41 661	
IVOL-i toetus				5 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	173 963		568 113	312 337	85 983	172 796
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	178 800		679 101	590 442	257 936	172 796

	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud tulemiaruanne	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kiviõli Ettevõtlusala taristu rajamine	171 953		236 401	64 448		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	171 953		236 401	64 448		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kohtla-Järve Tööstuspark 80ha taristu rajamine	8 495		8 495			
Green-tech	20 647		20 647			
Õiglase Ülemineku Fondi ettevalmistus		172 796		158 006		14 790
Patee	15 180		15 180			
Kiviõli ettevõtlusala taristu rajamine	41 661		41 661			
TETRAS			8 837	21 413	12 576	
Narva-Olgina Air Gateway			56 473	89 095	32 622	
Ida-Virumaa sihtkohaturundus ettevõtluskeskkonna mitmekesistamisel				34 190	34 190	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	85 983	172 796	151 293	302 704	79 388	14 790
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	257 936	172 796	387 694	367 152	79 388	14 790

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Kommunaaltegevuse tulud	14 286	18 086
Üür ja rent	2 570	2 570
Muu toodete ja teenuste müük	0	15 440
Kokku tulu ettevõtlusest	16 856	36 096

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	495 873	393 709
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	47 556	0
Muud	56 706	9 567
Kokku muud tulud	600 135	403 276

Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Liikmemaks	-220	-220
Sihtfinantseerimise vahendamine	0	-7 382
Kokku jagatud annetused ja toetused	-220	-7 602

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-6 394	-4 384
Uurimis- ja arengukulud	-1 900	-3 500
Lähetuskulud	-43 568	-39 901
Koolituskulud	-6 465	-2 421
Infotehnoloogia kulud	-13 182	-7 134
Ürituste korraldamise kulud	-35 373	-28 453
Esindus ja vastuvõtukulud, kingitused	-1 734	-2 805
Kinnistute, hoonete, ruumide majanduskulud	-16 251	-15 555
Kinnisvarainvesteeringute muud kulud	-66 300	-22 104
Sõidukite majandamiskulud	-23 423	-18 718
Inventari majandamiskulud	-1 513	-266
Reklaamikulud	-32 322	-55 923
Rajatiste majandamiskulud	-81 199	-78 767
Muud administreerimiskulud	-48 862	-10 968
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-378 486	-290 899

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-272 854	-230 745
Sotsiaalmaksud	-89 897	-79 640
Erisoodustused	-1 015	-973
Kokku tööjõukulud	-363 766	-311 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2023	2022
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-379
Maamaks	-26 817	-27 224
Kokku muud kulud	-26 817	-27 603

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 153	5 088
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 175
Kokku võlad ja ettemaksud	5 153	6 263

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	0	2 062
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 383
Kokku müüdnud	0	5 445

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	3 885	496
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 913
Kokku ostetud	3 885	17 409

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	80 701	76 532

Seotud osapoolteks on Majandus-ja Kommunikatsiooniministeerium, kohalikud omavalitsused: Narva linn, Jõhvi vald, Kohtla-Järve linn ja Lüganuse vald ja nende valitsusala all olevad ettevõtted. Samuti juhatuse-ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Sihtasutus on sõlminud 27.02.2024.a. arvelduslaenu lepingu AS-ga SEB Pank summas 200 000 eurot tähtajaga 6 kuud projektide sildfinantseerimiseks.

Sihtasutus on saanud positiivse rahastamisotsuse tugiteenuste meetme finantseerimiseks Õiglase Ülemineku Fondist summas 1 259 400 eurot perioodiks 2024-2029.a.