

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Rahvusvaheline Kaitseuringute Keskus

registrikood: 90009217

tänav: Narva mnt

maja ja korteri number: 63/4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

e-posti address: info@icds.ee

veebilehe address: www.icds.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 9 Annetused ja toetused	19
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 11 Muud tulud	19
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 14 Tööjõukulud	20
Lisa 15 Muud kulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	21
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

RAHVUSVAHELISE KAITSEURINGUTE KESKUSE TEGEVUSARUANNE 2017

1. Sissejuhatus

Sihtasutus Rahvusvaheline Kaitseuringute Keskus (edaspidi Keskus) asutati Vabariigi Valitsuse 31. märtsi 2006 korraldusega nr 221. Asutajaõigusi määراتi teostama Kaitseministeerium ning asutamisosuse allkirjastas kaitseminister 12. aprillil 2006. Sihtasutuse põhikiri sedastab, et Keskuse eesmärgiks on ideede genereerimine, ekspertiisi kogumine, tootmine ja levitamine ning arutelude algatamine Euro-Atlandi kogukonna, sh Eesti jaoks olulistes välis-, kaitse-, julgeoleku- ja välismajanduspoliitika alastes küsimustes. Sihtasutus toetab oma põhiülesannete täitmisega Eesti välis-, kaitse-, julgeoleku- ja välismajanduspoliitika kujundamist, toetudes Eesti julgeolekupoliitika alustele ja Riigikaitse arengukavale.

2. RKK põhitegevus ja uurimisvaldkonnad

RKK visioon on olla juhtiv välispoliitika, julgeoleku ja riigikaitsega seotud teemale spetsialiseeruv mõttekoda Eestis, mille eesmärgiks on olla Eesti, liitlaste ja partnerite julgeoleku- ja kaitsekogukondade jaoks eelistatuim piirkondlik teadmiste keskus.

RKK eesmärgid on:

- Ühtse infovälja kujundamine ametkondade, valitsusväliste organisatsioonide, ülikoolide ning meedia vahel, et hõlbustada Euro-Atlandi kogukonna, sh Eesti välis-, kaitse-, julgeoleku- ja välismajanduspoliitika kujundamist;
- Eesti ja teiste riikide välis-, kaitse-, julgeoleku- ja välismajanduspoliitika ning rahvusvaheliste organisatsioonide uurimine ja analüüsimine, samuti selleks rahaliste ja varaliste vahendite kogumine ja eraldamine;
- Uuringute ja analüüside läbiviimine, tulemuste avalikustamine ja tutvustamine;
- Rahvusvaheliste välis-, kaitse-, julgeoleku- ja välismajanduspoliitika alaste avalike loengute, seminaride, konverentside ja kursuste korraldamine;
- Eesti ja rahvusvahelise välis-, kaitse-, julgeoleku- ja välismajanduspoliitika alase debati algatamine ning selles osalemine;
- Välis-, kaitse-, julgeoleku- ja välismajanduspoliitikat käsitleva ajakirja väljaandmine.

Oma visiooni ja eesmärkide täitmise nimel RKK:

- viib läbi uuringuid;
- korraldab iga-aastaselt olulist välispoliitika üritust – Lennart Meri konverentsi (LMC)
- korraldab Balti Kaitsekonverentsi (ABCD);
- korraldab Kõrgemaid Riigikaitsekursuseid;
- annab välja igakuist välispoliitika ajakirja Diplomaatia;
- korraldab Eesti Välispoliitika Instituudi tegevust;
- viib läbi erinevaid seminare.

RKK elluviidavad uuringud on seotud kolme laiema programmiga:

1. kaitsepoliitika ja strateegia, mille eesmärk on edendada strateegilist mõtlemist Euroopa Liidu, Atlandiüleste, regionaalsete ja riigikaitse võtmeküsimustes (nn „kõva julgeolek“);
2. julgeolek ja kerkus, mis on suunanud ohtudele rahvusliku ja rahvusvahelise julgeoleku suhtes (nn „pehme julgeolek“ küsimused) ning riikliku kerksuse ülesehitamisele;
3. rahvusvahelised suhted ja välispoliitika, mille eesmärk on edendada strateegilist mõtlemist Eestit, NATOt ja EL-i mõjutavates lühi-, kesk- ja pikaajalistes välis- ning geopoliitilistes küsimustes.

2017. aasta jooksul valmisid raportid, analüüsid ja ülevaated järgmistel teemadel:

- NORDEFECO: "Love in a Cold Climate"?
- A New Era of EU-NATO Cooperation, How to Make the Best of a Marriage of Necessity
- Boosting The Deterrent Effect of Allied Enhanced Forward Presence
- Desynch or Sink, A Political Analysis of Baltic Electricity Desynchronization
- Building Capacity for the EU Global Strategy
- Building Capacity for the EU Global Strategy, Companion Report
- First on the Front Line, The Role of Volunteers in Countering Russia's Military Aggression Against Ukraine
- Decoding Zapad-2017
- Russia's Electronic Warfare Capabilities to 2025, Challenging NATO in the Electromagnetic Spectrum

- Arming Ukraine, Capability Requirements- A View from Kyiv
- European Deterrence Initiative, Bolstering the Defence of the Baltic States
- Women in the Estonian defence Forces: Motivation, Attitudes, Experiences and Challenges
- Naised Eesti Kaitsestruktuurides: Motivatsioon ja Väljakutsed
- Euroopa Heidutusalgatus, Balti Riikide Kaitsevõime Tugevdamine
- Naised Eesti Kaitseväes: Motivatsioon, Suhtumine, Kogemused ja Väljakutsed
- Pervõe na peredovoj: otrazhenie voennoj agressii Rossii protiv Ukrainõ
- Zhenshhinõ v rjadah Sil oborony Estonii: motivaciya, vzgljadõ, opyõt i võzovõ

Keskus jätkas arengukoostööprojekti „Kodanikuühiskonna ja vabatahtlike kaasamine Ukraina riikliku kerkuse ja julgeoleku tugevdamisel“ elluviimist, mida toetab Välisministeerium.

RKK töötajad panustasid teemapõhiselt Kaitseministeeriumi ja Välisministeeriumi jooksvas töös poliitika kujundamisel.

3. Konverentsid ja seminarid

Keskus korraldas kokku 45 seminari, kohtumist ja konverentsi, millest suurimad said teoks koostöös erinevate partneritega.

- 31.01.2017 - Riigikaitse mõttetalgud
- 07.02.2017 - EMTA koolitusseminar Venemaa teemal
- 09.02.2017 - "Fake or news?"
- 09.02.2017 - GTI 2016 Presentation
- 10.02.2017 - DEU General Staff Course
- 21.02.2017 - National Assembly of Quebec (Canada) - Official study trip in Estonia
- 20.03.2017 - Visit of the Secretary of the National Security Council of Georgia
- 22.03.2017 - College of Europe students, Natolin
- 24.03.2017 - International Relations Society of Tallinn University study-visit
- 04.04.2017 - EU Special Rep to Central Asia Mr. Peter Burian
- 10.04.2017 - Taani YATA delegatsioon
- 24.04.2017 - Visit by translators of the European Parliament
- 26.04.2017 - Austraalia VM Julie Bishop
- 05.05.2017 - MFA Finnish embassy roundtable
- 12-14.05.2017 - Lennart Meri Conference 2017
- 25.05.2017 - Media seminar with NATO StratComCOE
- 25.05.2017 - Visit by Junge Union Deutschlands
- 30.05.2017 - RCDS Overseas Study Tour
- 30.05.2017 - Dutch Ministry of Finance study trip
- 07.06.2017 - Delegation of Central-Asian diplomats
- 09.06.2017 - George Washingtoni Ülikooli rahvusvaheliste suhete magistrandid
- 28.06.2017 - Australia's Ambassador for Cyber Affairs, Dr Tobias Feakin
- 10.07.2017 - Tartu University Summer School Visit
- 14.07.2017 - Building Capacity
- 24.07.2017 - Seminar for the USA/GBR/AUS delegation
- 28.07.2017 - Nilla Bernard in ICDS
- 16.08.2017 - Resilient UA pressikonverents
- 17.08.2017 - Elering workshop
- 06.09.2017 - ABCD 2017
- 13.09.2017 - German Academic Scholarship Foundation
- 22.09.2017 - Visit by Steve Stoltenberg, US State Dept analyst
- 26.09.2017 - McDermott presentation Russia's Electronic Warfare
- 27.09.2017 - Põhja-Korea seminar
- 09.10.2017 - Saksa noorohvitserid
- 17.10.2017 - Trimarium raporti presentatsioon
- 5-7.11.2017 - American Academy Seminar
- 10.11.2017 - 1 year since US Elections seminar
- 15.11.2017 - StratCom UK ametnikud
- 20.11.2017 - NATO PremRep ümarlaud
- 22.11.2017 - BaltDefCol külastus
- 30.11.2017 - Brexit - Anna Clunes
- 07.12.2017 - Disinformation Resilience - the Baltic States

15.12.2017 - Taking Stock of Estonian Foreign and Security Policy in 2017

Lennart Meri Konverents

2017. aastal toimus konverents üheteistkümnendat korda. Kohal olid mõjukad poliitikakujundajad ja –ekspertid. Üldpealkirjaga „Kas kõige pimedam on enne koitu?/Darkest Just Before the Dawn?“ arutati konverentsil Lääne ees seisvate tõsiste väljakutsete ning rasketel hetkedel avanevate uute võimaluste üle. Konverentsi patroon oli esimest korda president Kersti Kaljulaid ning korraldaja Rahvusvaheline Kaitseuringute Keskus. Osalejaid oli välismaalt 235 ja Eestist 255 ning konverents toimus Tallinnas, Radisson Blu hotelli- ja konverentsikeskuses.

ABCD

RKK ja Kaitseministeeriumi koostöös toimus 5-6. septembril 2017 Tallinnas Nordic Hotel Forumis üheteistkümnnes ABCD (Annual Baltic Defence Conference) konverents, pealkirjaga „Euroopa kaitsekoostöö: Varjust välja?“ / European Defence Cooperation: Out of the Shadows? Osalejaid oli Eestist ja välismaalt kokku 237.

Mitmed seminarid ja üritused korraldati koostöös teiste organisatsioonidega, sealhulgas Kaitseministeerium, Välisministeerium, Siseministeerium, Majandus- ja kommunikatsiooniministeerium, NATO peakorter, Kaitsevägi, Eesti NATO Ühing, Eesti Idapartnerluse Keskus, Tallinna Ülikool, Tallinna Tehnikaülikool, Sisekaitseakadeemia, Eesti Välispoliitika Instituut, Rootsi suursaatkond, Ukraina suursaatkond, Kaitseliit, programm Sinu Riigi Kaitse, Integratsiooni ja Migratsiooni Sihtasutus Meie Inimesed, Euroopa Komisjoni esindus, Tartu Ülikooli Narva kolledž ning Friedrich Eberti Fond.

Aasta jooksul osalesid keskuse teadurid ning juhtkond ettekannetega Riigikogu riigikaitsekomisjonis ja väliskomisjonis, Eesti Diplomaatide Koolis, arvamusefestivalil ning paljudel Eestis ja välismaal korraldatud konverentsidel ning seminaridel. Lisaks toimusid ettekanded ülikoolides, üldhariduskoolides, riigiametites ning teistes organisatsioonides. Mitmel korral toimusid teadurite loengud Balti Kaitsekolledži õppuritele.

4. Kõrgemad Riigikaitsekursused

2017 toimusid järgmised põhi- ja järelkursused:

- Kõrgemate Riigikaitsekursuste III venekeelne kursus, I seminar: 1.-3.03.2017, osalejaid: 30
- XXXVI KRKK ja e-kursus: 2.-7.04.2017, osalejaid: 68
- Kõrgemate Riigikaitsekursuste III venekeelne kursus, II seminar 26.-28.09.2017, osalejaid: 30
- XXXVII KRKK ja e-kursus: 29.10.-3.11.2017, osalejaid: 67
- IV KRKK jätkukursus: 16.-17.11.2017, osalejaid: 25
- Riigikaitse erikursus küberekspertidele: 27.-28.11.2017, osalejaid: 25

5. Kuuajakirja Diplomaatia väljaandmine

Kuukiri Diplomaatia ilmus 2017. aastal eestikeelse paberväljaandena 10 korda, millele lisandus Lennart Meri konverentsi ingliskeelne 16-leheküljeline erinumber. Eestikeelsetest numbritest kaks olid tavapärasest mahukamad topeltnumbrid. Täpsemalt: www.diplomaatia.ee.

Diplomaatia veebiversioonis kajastuvad kõik artiklid eesti ja inglise keeles. Ajakirjal Diplomaatia on olemas Facebookis ja Twitteris. Diplomaatia ilmus ka e-raamatuna (e-pub). Diplomaatia keskmine tiraaž on umbes 5500.

6. Organisatsiooni areng

2017. aasta lõpus oli keskuses tööl 17 inimest, sh 8 teadurit, kuuajakirja Diplomaatia toimetaja, kõrgemate riigikaitsekursuste juhataja, viis administratiivset töötajat ja kaks juhatuse liiget.

Keskuse nõukogu pidas 2017. aasta jooksul kuus koosolekut ja ühe e-koosoleku.

2017. aasta suvel kohtusid EVI ja RKK nõukogud, et arutada kahe sihtasutuse ühinemise võimalikkust, soovitud eesmärki ja ühinemise ajakava. 26.09.2017 allkirjastasid kaitseminister ja välisminister heade kavatsuste kokkuleppe, millele toetudes alustasid sihtasutuste RKK ja EVI juhatused konsultatsioone ühinemislepingu sõlmimiseks. Vabariigi Valitsus kiitis heaks sihtasutuste ühinemise 16.11.2017. Sihtasutuste juhatuse esimehed sõlmisid notariaalse ühinemislepingu 04.12.2017, mis kiideti heaks SA EVI nõukogu koosolekul 04.12.2017 ja SA RKK nõukogu koosolekul 06.12.2017. Ühinenud Sihtasutus Rahvusvaheline Kaitseuringute Keskus alustas tööd 1. jaanuaril 2018.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Tulu kasv	169,16%	317,75%
Puhasrentaabilus	192,87%	127,22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,71	0,79

ROA	61,84%	31,67%
ROE	79,90%	97,41%

Tulu kasv = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

Puhasrentaabilus = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	211 039	72 873	2
Nõuded ja ettemaksud	62 973	10 803	3,4
Kokku käibevarad	274 012	83 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 519	72 597	5
Kokku põhivarad	52 519	72 597	
Kokku varad	326 531	156 273	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	73 808	53 481	4,7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	51 991	8
Kokku lühiajalised kohustised	73 808	105 472	
Kokku kohustised	73 808	105 472	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	50 801	1 317	
Aruandeaasta tulem	201 922	49 484	
Kokku netovara	252 723	50 801	
Kokku kohustised ja netovara	326 531	156 273	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 506 708	1 309 614	8,9
Tulu ettevõtlusest	104 696	38 897	10
Muud tulud	3 973	8 422	11
Kokku tulud	1 615 377	1 356 933	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-490 148	-464 376	12
Mitmesugused tegevuskulud	-152 555	-160 785	13
Tööjõukulud	-690 307	-587 255	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 078	-20 078	5
Muud kulud	-60 484	-75 779	15
Kokku kulud	-1 413 572	-1 308 273	
Põhitegevuse tulem	201 805	48 660	
Muud finantstulud ja -kulud	117	824	
Aruandeaasta tulem	201 922	49 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	201 805	48 660	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 078	20 078	5
Kokku korrigeerimised	20 078	20 078	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 170	6 007	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-31 664	-16 225	
Kokku rahavood põhitegevusest	138 049	58 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	117	824	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	117	824	
Kokku rahavood	138 166	59 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 873	13 529	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	138 166	59 344	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 039	72 873	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	1 317	1 317
Aruandeaasta tulem	49 484	49 484
31.12.2016	50 801	50 801
Aruandeaasta tulem	201 922	201 922
31.12.2017	252 723	252 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Rahvusvaheline Kaitseuringute Keskus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Sihtasutuse arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. (Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustisi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustistena.

Valitsuse sihtfinantseerimine vahendeid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõuetest brutomeetodil.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu".

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisa toodud skeemist, SA Rahvusvaheline Kaitseuringute Keskuse põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriilistele otsustele. Seotud osapooled on:

*asutaja;

*sihtasutuse juhatuse ja nõukogu liikmed;

*eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted ja muud organisatsioonid.

Bilansiväline vara

Väheväärtusliku vara, v.a. infotehnoloogilised vahendite arvestust peab büroojuht vastutavate isikute kaupa. Infotehnoloogiliste vahendite üle peab arvestust IT-juht. Väheväärtuslik vara antakse töötajale üle vastuvõtu-üleandmise aktiga, mis vormistatakse kahes eksemplaris. Töölt lahkudes või teisele töötajale vara üleandmisel vormistatakse samuti akt üleandmise kohta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod Riigikassas	211 039	72 873
Kokku raha	211 039	72 873

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	54 132	54 132	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	54 132	54 132	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398	398	0	0	4
Muud nõuded	5 946	5 946	0	0	
Ettemaksed	2 497	2 497	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 497	2 497	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 973	62 973	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 556	2 556	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 556	2 556	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 810	1 810	0	0	4
Muud nõuded	5 474	5 474	0	0	
Ettemaksed	963	963	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	963	963	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 803	10 803	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	464	0	1 412
Käibemaks	0	8 638	0	1 527
Üksikisiku tulumaks	0	10 736	0	6 337
Sotsiaalmaks	0	20 093	0	12 244
Kohustuslik kogumispension	0	1 067	0	677
Töötuskindlustusmaksed	0	1 166	0	680
Ettemaksukonto jääk	398		1 810	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	398	42 164	1 810	22 877

Maksude kohta on toodud täiendavat informatsiooni lisades nr 4 ja 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	95 206	5 184	5 184	100 390
Akumuleeritud kulum	-4 617	-3 098	-3 098	-7 715
Jääkmaksumus	90 589	2 086	2 086	92 675
Amortisatsioonikulu	-19 041	-1 037	-1 037	-20 078
31.12.2016				
Soetusmaksumus	95 206	5 184	5 184	100 390
Akumuleeritud kulum	-23 658	-4 135	-4 135	-27 793
Jääkmaksumus	71 548	1 049	1 049	72 597
Amortisatsioonikulu	-19 041	-1 037	-1 037	-20 078
31.12.2017				
Soetusmaksumus	95 206	5 184	5 184	100 390
Akumuleeritud kulum	-42 699	-5 172	-5 172	-47 871
Jääkmaksumus	52 507	12	12	52 519

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	69 260	66 956

2015 aastal kasutusrendile on võetud uued kontoriruumid aadressiga Narva mnt 63/4.

2018. aastal rendimaksete suurus 85 568 EUR.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 488	7 488	0	0	
Võlad töövõtjatele	24 129	24 129	0	0	
Maksuvõlad	42 164	42 164	0	0	4
Muud võlad	27	27	0	0	
Muud viitvõlad	27	27	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	73 808	73 808	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 041	11 041	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 286	19 286	0	0	
Maksuvõlad	22 877	22 877	0	0	4
Muud võlad	277	277	0	0	
Muud viitvõlad	277	277	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	53 481	53 481	0	0	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus SG2 projekti elluviimiseks 2016	30 000	0	0	-30 000	0	
Saadud Irish Dept. of Foreign Affairs-It 2016 sihtotstarbeliste tegevuskulude kaasfinantseerimiseks	9 500	0	0	-9 500	0	
Saadud Institut Etude Securite-It EUISS konverentsi küberstrateegia raames sihtotstarbeliste tegevuskulude kaasfinantseerimiseks	6 000	1 500	0	-7 500	0	
Saadud Secretariat Intern Otan-It Autumn School Resilience League kaasfinantseerimiseks	0	4 000	0	-4 000	0	
Saadud BHC Laboratoty OÜ-It Autumn School Resilience League kaasfinantseerimiseks	0	1 800	0	-1 800	0	
Saadud BHC Laboratoty OÜ-It Cyber Security Conferences and Seminars kaasfinantseerimiseks	0	1 000	0	-1 000	0	
Saadud Guardtime AS-It Cyber Security Conferences and Seminars kaasfinantseerimiseks	0	1 500	0	-1 500	0	
Saadud Microsoft Estonia OÜ-It Cyber Security Conferences and Seminars kaasfinantseerimiseks	0	1 800	0	-1 800	0	
Saadud Symantec Estonia OÜ-It Cyber Security Conferences and Seminars kaasfinantseerimiseks	0	1 384	0	-1 384	0	
Saadud Embassy of the Kingdom of the Netherlands-It Cyber Security Conferences and Seminars kaasfinantseerimiseks	0	1 400	0	-1 400	0	
Saadud Elering AS-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	30 000	0	-30 000	0	
Saadud Estonian Center of Eastern Partnership-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	8 000	0	-8 000	0	
Saadud Milrem AS-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud Välsministeeriumilt LMC kaasfinantseerimiseks	0	5 000		-5 000	0	
Saadud BAE Systems Hägglunds AB-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	7 000	0	-7 000	0	
Saadud Konrad-Adenauer-Stiftung (KAS)-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud SAAB AB-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	2 000	0	-2 000	0	
Saadud Secretariat Intern Otan-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	12 500	0	-12 500	0	
Saadud Thales Sverige AB-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	8 000	0	-8 000	0	
Saadud Wihuri Jenny ja Antti Rahasto-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	30 000	0	-30 000	0	
Saadud Milrem AS-It ABCD kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud Kongsberg Defence & Aerospace AS-It ABCD kaasfinantseerimiseks	0	3 000	0	-3 000	0	
Saadud MBDA Deutschland GmbH-It ABCD kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud SAAB AB-It ABCD kaasfinantseerimiseks	0	3 000	0	-3 000	0	
Saadud Eesti Kaitsetööstuse Liit MTÜ-It National Defence Course kaasfinantseerimiseks	0	2 000	0	-2 000	0	
Saadud Riigi Infosüsteemi Ametilt National Defence Course kaasfinantseerimiseks	0	2 000	0	-2 000	0	
Saadud Secretariat Intern Otan-It LMC kaasfinantseerimiseks	0	12 500	0	-12 500	0	
Kaitseministeerium Kaitseministeerium Participation in the work of NATO Science and Technology Organization	0	5 000	0	-5 000	0	
Kaitseministeerium Allied presence in Estonia	0	2 000	0	-2 000	0	
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus (II osa) SG2 projekti elluviimiseks 2016	0	44 000	0	-43 470	530	
Kaitseministeerium 2016 aasta vahendid	0	1 054 260	0	-1 054 260	0	
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus projekti elluviimiseks 2017	0	4 600	0	0	4 600	
Välisministeerium sihtotstarbeline toetus projekti elluviimiseks 2017	0	46 861	0	0	46 861	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	45 500	1 316 105	0	-1 309 614	51 991	9
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	45 500	1 316 105	0	-1 309 614	51 991	

--

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihifinantseerimine tegevuskuludeks						
Välisministeeriumi sihtotstarbeline toetus projekti elluviimiseks 2017	46 861	0	0	-46 861	0	
Saadud Elering AS-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	30 000	0	-30 000	0	
Saadud Milrem AS-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud Defendec OÜ-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	10 000	0	-10 000	0	
Saadud Välisministeeriumilt LMC kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud Estonian Center of Eastern Partnership-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	8 000	0	-8 000	0	
Saadud Konrad-Adenauer-Stiftung (KAS) LMC kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud BAE Systems Hägglunds AB-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	7 000	0	-7 000	0	
Saadud Hanwha Techwin Co., Ltd-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	20 000	0	-20 000	0	
Saadud Wihuri Jenny ja Antti Rahasto-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	30 000	0	-30 000	0	
Saadud The Hague Centre for Strategic Studies-lt GCCS kaasfinantseerimiseks	0	30 000	0	-30 000	0	
Saadud American Academy in Berlin GmbH-lt IAB projekti kaasfinantseerimiseks	0	9 549	0	-9 549	0	
Saadud Secretariat Intern Otan-lt LMC kaasfinantseerimiseks	0	35 000	0	-35 000	0	
Saadud Eesti Kaitsetööstuse Liit MTÜ-lt National Defence Course kaasfinantseerimiseks	0	2 000	0	-2 000	0	
Saadud Riigi Infosüsteemi Ametilt National Defence Course kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud Milrem AS-lt ABCD kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Saadud Hanwha Techwin Co., Ltd-lt ABCD kaasfinantseerimiseks	0	7 000	0	-7 000	0	
Saadud Konrad-Adenauer-Stiftung (KAS) ABCD kaasfinantseerimiseks	0	3 000	0	-3 000	0	
Saadud Kammarkollegiet-lt projekti Women in EDF kaasfinantseerimiseks	0	4 850	0	-4 850	0	
Saadud Secretariat Intern Otan-lt kaasfinantseerimiseks	0	5 000	0	-5 000	0	
Välisministeeriumi sihtotstarbeline toetus Resilient Ukraine projekti elluviimiseks	0	37 489	0	-37 489	0	
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus (II osa) SG2 projekti elluviimiseks 2016	530	0	-530	0	0	
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus projekti elluviimiseks 2017	4 600	0	0	-4 600	0	
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus ABCD 2017 elluviimiseks	0	43 860	0	-43 860	0	
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus projekti SG3 elluviimiseks	0	50 000	0	-50 000	0	
Kaitseministeeriumi sihtotstarbeline toetus projekti Russia's Electronic Warfare elluviimiseks	0	8 500	0	-8 500	0	
Kaitseministeerium 2017. aasta vahendid	0	1 085 000	0	-1 085 000	0	
Saadud Secretariat intern Otan-lt RL kaasrahastamiseks		3 999		-3 999		
Kokku sihifinantseerimine tegevuskuludeks	51 991	1 455 247	-530	-1 506 708	0	9
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	51 991	1 455 247	-530	-1 506 708	0	

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 506 708	1 309 614	8
Kokku annetused ja toetused	1 506 708	1 309 614	
sh eraldi riigieelarvest	1 276 310	1 139 730	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Tulu uuringutelt ja muudelt teadustegevustelt	93 363	33 180
Kuukirja Diplomaatia trükkimise ja levitamise tulu	11 333	5 717
Kokku tulu ettevõtlusest	104 696	38 897

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulud kinnipidamistelt	0	201
Saadud kulude hüvitised	3 901	8 137
Muud tulud	72	84
Kokku muud tulud	3 973	8 422

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	-48 125	-47 558
Konverentside korraldamise kulud	-312 778	-267 758
Administreerimiskulud	-127 998	-147 339
Erisoodustuskulud	-1 247	-1 721
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-490 148	-464 376

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	-14 894	-11 571
Koolituskulud	-1 679	-280
Ürituste korraldamine	-480	-2 191
IT teenused	-10 094	-8 285
Administreerimiskulud	-29 190	-34 288
Üüri- ja rendikulud	-83 250	-85 085
Inventari majandamiskulud	-3 698	-3 393
Erisoodustuse kulud	-6 233	-2 804
Uurimis- ja arendustööd	-530	-10 474
Liikmemaksud	-287	-429
Auditi tasud	-2 220	-1 920
Muud	0	-65
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-152 555	-160 785

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-526 217	-444 827
Sotsiaalmaksud	-164 090	-142 428
Kokku tööjõukulud	-690 307	-587 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	27

Keskmine töötajate arv 2017 töötamise liikide kaupa:

- töölepingu alusel töötav isik - 15 isikut (2016: 15 isikut);
- võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, v.a füüsilisest isikust ettevõtja - 15 isikut (2016: 7 isikut);
- juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige - 2 isikut (2016: 2 isikut).

Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-11
Käibemaks	-60 321	-47 328
Ettevõtte tulumaks (kingitused, maksuintressid, külaliste ülekulu)	-15	-27 683
Maksuvõlalt arvestatud intressid	-23	-146
Riigilõivud	-21	-284
Muud	-104	-327
Kokku muud kulud	-60 484	-75 779

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	0	71	0	78

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 680	0
2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 511	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	68 338	68 800

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2011. aasta mai kuus tuli seoses 2010. aasta majandusaasta auditiga ilmsiks rahaliste vahendite kõrvaldamine tollase büroojuhi poolt. Tuvastati märkimisväärne hulk Keskuse põhitegevusega mitteseotud kulusid, mida Keskuse tollane juht polnud aktsepteerinud ja mis olid alusetult hüvitatud tollasele büroojuhile perioodil 01.08.2008 kuni 06.06.2011.

Harju Maakohtu 15.10.2013 otsusega tunnistati endine büroojuht süüdi KarS § 201 lg 2 p 2 ja § 345 lg 1 ettenähtud kuritegude toimepanemises ja mõisteti KarS § 63 lg 1 kohaselt KarS § 201 lg 2 p 2 alusel karistuseks 2 aastat ja 6 kuud vangistust tingimisi nelja-aastase katseajaga.

Endiselt büroojuhilt mõisteti Keskuse kasuks välja 38 370,62 eurot. Vaatamata Keskuse saadetud hoiatusele ei täitnud võlgnik oma kohustust võlausaldaja ees ega asunud seda täitma. Keskus esitas seetõttu 10.02.2014 Harju Maakohtule avalduse algatada võlgniku pankrotimenetlus ja kuulutada välja tema pankrot. L. Nellise pankrot on välja kuulutatud ning Keskuse nõudele L. Nellise suhtes ei ole ükski teine võlausaldaja vastu vaielnud. Pankrotimenetluses toimuvad vaidlused teiste võlausaldajate nõuete suuruse ja võimalike tagasinõuete üle.