

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital

registrikood: 90001285

tänava/talu nimi, Vanemuise tn 19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51014

telefon: +372 5528153

e-posti aadress: mt@emsk.ee

veebilehe aadress: www.emsk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

1. Üldandmed

Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital on registreeritud Tartu Linnakohtu registriosakonnas registrikoodi all 90001285. Sihtkapital on 1993. aastal asutatud avalikes huvides tegutsev sihtasutus, mille eesmärk on hankida annetusi ja toetusi ning kogutud rahaliste vahenditega, sealhulgas nende vahendite investeerimise tuluga toetada "Eesti mõtteloo" raamatusarja väljaandmist ning laiemalt eesti kultuuripärandi trükiks ettevalmistamist ja avaldamist. Sihtkapitali tegevus on suunatud eeskätt õppuritele ja õpetajatele, kooli- ja üldraamatukogudele, eesti kultuuri vallas tegutsevatele teaduritele ja uurijatele, laiemas mõttes on sihtgrupiks kogu eesti üldsus. Sihtkapitali missioon on anda rahvale tagasi tema mõttepärand: kokku koguda, süstematiseerida ja välja anda kümnete eesti kultuuri ja rahvusliku iseolemise seisukohalt määrava tähtsusega mõtlejate tööd, mis on olnud keelatud, hävitatud, laiali pillutatud üle maailma erinevates väljaannetes või üldse avaldamata. Oluline on ka heategevuslik aspekt: sihtkapitali tegevus aitab ühtlasi tagada, et ilmuvate raamatute hind oleks sihtgrupile jõukohane - et nii nagu subsideerimine annab meile võimaluse käia teatris ja kontserdil, jõuaksid meie raamaturiulile ka eesti kultuuri kestmise ja arengu seisukohalt hindamatu väärtusega raamatud.

Sihtkapitali tegevust enim mõjutavateks teguriteks on Eesti ühiskonna üldise materiaalse heaolu tase ning suhtumine kultuuripärandi säilitamise ja kultuurialase tegevuse toetamise vajadusse. Aruandeaasta jooksul on üldine majandusolukord paranenud, aktsiaturud taastusid eelneva aasta teise poole langusest ja kosusid jõudsalt; pärast bilansipäeva on olukord püsinud stabiilne, jätkunud on ka mõõdukas tõus turgudel.

Sihtkapitali vahendid on investeeritud Eesti ja välismaistesse väärtpaberitesse ja pangainstrumentidesse, finantseerimispoliitika puhul järgitakse põhimõtet, et sihtkapitali põhikapital pikaajalises perspektiivis ei väheneks, vaid investeringute tulu ja annetuste arvel mõõdukal määral suureneks.

2. Tegevus

Sihtkapital jätkas 2020. aastal põhikirjalist tegevust, kogudes annetusi ja toetusi, investeerides rahalisi vahendeid ja toetades "Eesti mõtteloo" sarja ja muude kultuuriväärtuslike raamatute väljaandmist. Toetusi ja annetusi laekus 100 832 eurot, eesti mõttevara lugejateni jõudmist toetati 92 385 euroga. Ilmus "Eesti mõtteloo" sarja kahekümne kuues valik: Otto Liiv "Ajaloouurimise allikail II", Tiit Kändler "Teadusluulude jälil", Anton Jürgeinstein "Kultuuriteolised", Laurits Leedjärv "Rännakud kõiksuses", Mall Jürma "Naine raamatute keskel" ja Mihkel Mutt "Maailmas peegelduv veetilk".

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 008	23 318	
Finantsinvesteeringud	316 667	374 296	2
Nõuded ja ettemaksed	7	956	3
Kokku käibevarad	376 682	398 570	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	122	122	4
Kokku põhivarad	122	122	
Kokku varad	376 804	398 692	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	50 000	5
Võlad ja ettemaksed	5 874	14 509	6
Kokku lühiajalised kohustised	55 874	64 509	
Kokku kohustised	55 874	64 509	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	134 183	109 575	
Aruandeaasta tulem	-13 253	24 608	
Kokku netovara	320 930	334 183	
Kokku kohustised ja netovara	376 804	398 692	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	100 832	64 750	7
Netotulu finantsinvesteeringutelt	11 464	79 381	
Kokku tulud	112 296	144 131	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-92 385	-88 362	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 229	-3 819	
Tööjõukulud	-26 589	-24 563	9
Kokku kulud	-122 203	-116 744	
Põhitegevuse tulem	-9 907	27 387	
Intressikulud	-2 500	-2 500	
Muud finantstulud ja -kulud	-846	-279	
Aruandeaasta tulem	-13 253	24 608	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-9 907	27 387
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-12 183	-79 870
Kokku korrigeerimised	-12 183	-79 870
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 635	8 745
Kokku rahavood põhitegevusest	-30 725	-43 738
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	59 133	41 747
Laekunud intressid	29	37
Laekunud dividendid	6 769	9 361
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 748	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	70 679	51 145
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 400	-2 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 400	-2 400
Kokku rahavood	37 554	5 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 318	18 624
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 554	5 007
Valuutakursside muutuste mõju	-864	-313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 008	23 318

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/ Osakapital nimiväärtuses/ Reservkapital	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	200 000	109 575	309 575
Aruandeaasta tulem		24 608	24 608
31.12.2019	200 000	134 183	334 183
Aruandeaasta tulem		-13 253	-13 253
31.12.2020	200 000	120 930	320 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Eesti Mõtteloo Sihtkapitali (edaspidi Sihtasutus) raamatupidamisarvestus ja aruannete esitamise kord on korraldatud vastavalt kehtivale seadusandlusele ja Sihtasutuse põhikirjale. Sihtasutuse raamatupidamisarvestuse aluseks on Eesti finantsaruandluse standardi nõuded.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja ekvivalendid ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused, saadud dividendid ja arvestatud intressitulu kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes).

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 3000€**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused laekuvad sihtkapitalile valdavalt mittesihtotstarbelistena. Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse jooksva perioodi tuluna.

Tulud

Sihtkapitali tulud moodustuvad väärtpaberite dividendidest ja pangahoiuste ning osakute intressidest. Arvestusperioodil väljamaksmisele mittekuuluv arvestuslik intressitulu kajastatakse bilansis nõuete hulgas.

Seotud osapooled

Käesoleva aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Sihtasutuse asutajaid;
- b) Osaühingut Kirjastus Ilmamaa;
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespoolloetud isikute perekonnaliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	65 225	281 247	346 472
Müük müügihinnas või lunastamine	-10 168	-31 579	-41 747
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 425	62 146	69 571
31.12.2019	62 482	311 814	374 296
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 253	-52 727	-63 980
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 915	-1 564	6 351
31.12.2020	59 144	257 523	316 667

Muud = indeksaktsiad

Rahavoogude aruandes on korrigeeritud põhitegevuse tulemit (Muud korrigeerimised) mitterahaliste tehingutega (finantsinvesteeringute turuväärtuse muutus), väärtpaberite müügikasumiga ja investeerimistegevuse rahavoogudes kajastatavate finantsinvesteeringutelt saadud dividendide summaga.

NETOTULU FINANTSINVESTEERINGUTELT 2020

-
- a) kasum väärtpaberite ümberhindlusest -20 213
 b) kasum väärtpaberite müügist 26 564
 c) dividendid 5832
 d) väärtpaberiteenused -719
 =====

Kokku: 11 464

NETOTULU FINANTSINVESTEERINGUTELT 2019

- a) kasum väärtpaberite ümberhindlusest 45 579
 b) kasum väärtpaberite müügist 23 992
 c) dividendid 10 298
 d) väärtpaberiteenused -488
 =====

Kokku: 79 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	7	7
Intressinõuded	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	7	7
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	956	956
Intressinõuded	18	18
Dividendinõuded	938	938
Kokku nõuded ja ettemaksed	956	956

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	122	122
31.12.2019	122	122
		Kokku
	Muud	
31.12.2019	122	122
31.12.2020	122	122

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Hando Runnel 1	20 000	20 000			5%	EUR	02.11.2021
Hando Runnel 2	30 000	30 000			5%	EUR	04.05.2021
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Laenukohustised kokku	50 000	50 000					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Hando Runnel 1	20 000	20 000			5%	EUR	02.11.2020
Hando Runnel 2	30 000	30 000			5%	EUR	04.05.2020
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Laenukohustised kokku	50 000	50 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59	59
Maksuvõlad	891	891
Muud võlad	4 924	4 924
Muud viitvõlad	4 924	4 924
Kokku võlad ja ettemaksed	5 874	5 874

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44	44
Maksuvõlad	891	891
Muud võlad	13 574	13 574
Muud viitvõlad	13 574	13 574
Kokku võlad ja ettemaksed	14 509	14 509

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Riigiasutused	66 732	36 500
Omavalitsused	6 600	6 000
Eraisikud	2 500	6 000
Ettevõtted	25 000	25 000
Kultuurkapital	0	-8 750
Kokku annetused ja toetused	100 832	64 750

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Trükitooted	80 200	71 070
Loometooted	12 185	17 292
Kokku jagatud annetused ja toetused	92 385	88 362

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	19 872	18 406
Sotsiaalmaksud	6 717	6 157
Kokku tööjõukulud	26 589	24 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	19 872	18 406

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Sihtasutus Eesti Mötteloo Sihtkapital (registrikood: 90001285) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	29.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 - 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

Vello Mettis

Audiitorettevõtja tegevusloa number 278

Vikerkaare tn 17a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51006

29.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital (registrikood: 90001285) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	29.06.2021

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5528153
E-posti aadress	mt@emsk.ee
Veebilehe aadress	www.emsk.ee