

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus "Eesti Mõtteloo" Sihtkapital

registrikood: 90001285

tänava/talu nimi, Vanemuise tn. 19,
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

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 trükkis 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 ilmutate raamatute hind oleks sihtgrupile jõukohane - et nii nagu subsideerimine annab meile võimaluse käia teatris ja kontserdil, jõuaksid meie raamaturiigile ka eesti kultuuri kestmise ja arengu seisukohalt hindamatu väärtusega raamatud.

Sihtkapitali tegevust enim mõjutavateks teguriteks on ühiskonna üldise materiaalse heaolu tase ja suhtumine kultuuripärandi säilitamise ja kultuurilase tegevuse toetamise vajadusse. Aruandeaasta jooksul on üldine majandusolukord paranenud, finantskriis aga mõjutab jätkuvalt nii Eesti kui globaalset majandust ning seeläbi ka sihtkapitali tegevust; pärast bilansipäeva on olukord muutunud jätkuvalt stabiilsuse suunas, ent kriisist ülesaamine võtab veel aega.

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 mõõdukalt määral suureneks.

Bilansis ei kajastu Sihtkapitali mittemateriaalsed aktivad, eelkõige pikaajalisel stabiilsel tegutsemisel tuginev soodne tulevikuprognosis.

2. Tegevus

Sihtkapital jätkas 2012. aastal põhikirjalist tegevust, kogudes annetusi ja toetusi, investeerides rahalisi vahendeid ja toetades "Eesti mõtteloo" sarja ja muude kultuuriväärtuslike raamatute väljaandmist. Toetusi ja annetusi laekus 53883 eurot, eesti mõttevara lugejateni jõudmist toetati 64066 euroga. Ilmus "Eesti mõtteloo" sarja kaheksateistkümmes valik: Toivo Maimets "Teaduse teed on valla", Marta Sillaots "Kõrg ja kavalus", Jakob Johann von Uexküll "Loomade maailm", Ado Grenzstein "Eesti haridus", Jakob Hurt "Keelemees" ja Hugo Raudsepp "Nüüd ma tahan mõõka tõsta". Lisaks toetas sihtkapital veel kaheksa eesti kultuuriloos olulise jälje jätnud autori raamatute väljaandmist, need on: Ferdinand Johann Wiedemann, Uku Masing, Villem Reiman, Udo Kolk, Kaljo Põllu, Heino Kiik, Malle Salupere ja Ants Juske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 105	24 380	
Finantsinvesteeringud	420 362	350 886	2
Nõuded ja ettemaksed	233	1 133	3
Kokku käibevara	436 700	376 399	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	122	152	4
Kokku põhivara	122	152	
Kokku varad	436 822	376 551	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	519	530	5
Kokku lühiajalised kohustused	519	530	
Kokku kohustused	519	530	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	176 021	228 895	
Aruandeaasta tulem	60 282	-52 874	
Kokku netovara	436 303	376 021	
Kokku kohustused ja netovara	436 822	376 551	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	53 883	76 934	6
Netotulu finantsinvesteeringutelt	91 634	-42 399	2
Kokku tulud	145 517	34 535	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-64 066	-66 668	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 654	-6 755	
Tööjõukulud	-14 515	-13 951	8
Muud kulud	0	-35	
Kokku kulud	-85 235	-87 409	
Põhitegevuse tulem	60 282	-52 874	
Aruandeaasta tulem	60 282	-52 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	60 282	-52 874	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-81 060	51 987	2
Kokku korrigeerimised	-81 060	51 987	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	900	-765	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11	80	
Kokku rahavood põhitegevusest	-19 889	-1 572	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 152	-13 413	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	26 766	18 233	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 614	4 820	
Kokku rahavood	-8 275	3 248	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 380	21 132	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 275	3 248	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 105	24 380	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	200 000	228 895	428 895
Aruandeaasta tulem		-52 874	-52 874
31.12.2011	200 000	176 021	376 021
Aruandeaasta tulem		60 282	60 282
31.12.2012	200 000	236 303	436 303

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 hea raamatupidamistava nõuded. Hea raamatupidamistava 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 vastavasisulistest 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 laekavas summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglase 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 nüüdiseväärtusele (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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500€

Finantskohustused

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 mittesihotstarbelistena. Mittesihotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse jooksva perioodi tuluna.

Seotud osapooled

Käesoleva aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2010	106 703	25 289	18 872	256 829	407 693
Soetamine	8 913		4 500		13 413
Müük müügihinnas või lunastamine	-495	-4 918	-11 267		-16 680
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-27 765	-4 375		-21 400	-53 540
31.12.2011	87 356	15 996	12 105	235 429	350 886
Kajastatud õiglases väärtuses	87 356	15 996	12 105	235 429	350 886
Soetamine	9 152		6 000		15 152
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 446		-12 105	-11 185	-26 736
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	40 482	1 904		38 674	81 060
31.12.2012	133 544	17 900	6 000	262 918	420 362

Võlakirjad = deposiidid

Muud = indeksaktsiad

NETOTULU FINANTSINVESTEERINGUTELT 2012

a) kasum väärtpaperite ümberhindlusest 78938

b) kasum väärtpaperite müügist 2123

d) dividendid 10 064

e) intressitulud 509

=====

Kokku: 91634

NETOTULU FINANTSINVESTEERINGUTELT 2011

a) kahjum väärtpaberite müügist ja ümberhindlusest -51 987

b) kahjum väärtpaberite müügist -1553

d) dividendid 10 495

e) intressitulud 646

=====

Kokku: -42 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43		
Muud nõuded	674	674		
Intressinõuded	674	674		
Ettemaksed	416	416		
Tulevaste perioodide kulud	416	416		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 133	1 133		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43		
Muud nõuded	190	190		
Intressinõuded	190	190		
Kokku nõuded ja ettemaksed	233	233		

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	122	152
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	122	152

Pikaajalised finantsinvesteeringud = osalus UÜ Kirjastus Ilmamaas soetushinnas

Loovutas 30€ eest osa oma osalusest UÜ Kirjastus Ilmamaa töötajale. Osalus Ilmamaas on pärast seda tehingut 5%.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	27	27		
Maksuvõlad	503	503		
Kokku võlad ja ettemaksed	530	530		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16	16		
Maksuvõlad	503	503		
Kokku võlad ja ettemaksed	519	519		

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Riigiasutused	45 631	58 542
Omaavalitsused	5 752	6 392
Ettevõtted ja organisatsioonid	0	9 000
Eraisikud	2 500	3 000
Kokku annetused ja toetused	53 883	76 934

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Trükitooted	51 631	50 295
Stipendiumid	12 435	16 373
Kokku jagatud annetused ja toetused	64 066	66 668

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 800	10 380
Sotsiaalmaksud	3 715	3 571
Kokku tööjõukulud	14 515	13 951
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 800	10 380

Lähtudes oma põhikirjalistest ülesannetest, maksis Sihtkapital 2011. aastal jätkuvalt toetusi ühele seotud osapooltest, UÜ Kirjastus Ilmamaale sihtotstarbeliselt "Eesti mõtteloo" raamatusarja ja muu eesti klassikapärandi väljaandmiseks; need toetused on kajastatud Lisas 6: Annetused ja toetused.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus "Eesti Mõtteloo" Sihtkapital (registrikood: 90001285) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	07.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus "Eesti Mõtteloo" Sihtkapital nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus "Eesti Mõtteloo" Sihtkapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusel piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravast.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Sihtasutus "Eesti Mõtteloo" Sihtkapital finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeauditiitori number340

BDO Eesti AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

07.02.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus "Eesti Mõtteloo" Sihtkapital (registrikood: 90001285) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	07.02.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah
Raamatukirjastamine	58111	Ei
Fondide valitsemine	66301	Ei

Sidevahendid

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