

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kolga Mõis

registrikood: 90012774

tänava/talu nimi, Pakase tn 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10618

telefon: +372 5010966

e-posti aadress: adelberga@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Sihtasutus on asutatud 25.06.2014. Sihtasutuse põhitegevus on mõisakompleksi väljaüürimine ja hoonete muinsuskaitsete uurimistööde läbiviimine. Riigilt on saadud toetusraha teohoovi korrastamiseks.

2018. aastal jätkatakse hoonete lagunemise peatamisega. Samuti on kavas peamaja katuse remont ja kastelli viilu lõpetamine.

Juhatuse liige
Anu Koppel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 681	712	2
Nõuded ja ettemaksed	4 993	366	3
Kokku käibevarad	8 674	1 078	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	51	86	4
Kokku põhivarad	51	86	
Kokku varad	8 725	1 164	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 791	5 023	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	10 424	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 215	5 023	
Kokku kohustised	12 215	5 023	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-3 859	-2 910	
Aruandeaasta tulem	369	-949	
Kokku netovara	-3 490	-3 859	
Kokku kohustised ja netovara	8 725	1 164	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	51 036	9 264	
Tulu ettevõtlusest	11 358	9 037	6
Kokku tulud	62 394	18 301	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-50 976	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-7 157	-19 215	7
Tööjõukulud	-3 857	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35	-35	
Kokku kulud	-62 025	-19 250	
Põhitegevuse tulem	369	-949	
Aruandeaasta tulem	369	-949	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	369	-949
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35	35
Kokku korrigeerimised	35	35
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 627	-336
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 232	-2 653
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	10 424	0
Kokku rahavood põhitegevusest	2 969	-3 903
Kokku rahavood	2 969	-3 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	712	4 615
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 969	-3 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 681	712

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	-2 910	-2 910
Aruandeaasta tulem	-949	-949
31.12.2016	-3 859	-3 859
Aruandeaasta tulem	369	369
31.12.2017	-3 490	-3 490

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Kolga Mõis 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materialne põhivara, inventar: 5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Annetused ja toetused

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, ku sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidustme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas	3 681	712
Kokku raha	3 681	712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	569	569
Ostjatelt laekumata arved	569	569
Muud nõuded	4 351	4 351
Laenunõuded	4 351	4 351
Tarnijatele tasutud ettemaksed	73	73
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 993	4 993
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	336	336
Ostjatelt laekumata arved	336	336
tarnijatele tasutud ettemaksed	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	366	366

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-52	-52
Jääkmaksumus	121	121
Amortisatsioonikulu	-35	-35
31.12.2016		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-87	-87
Jääkmaksumus	86	86
Amortisatsioonikulu	-35	-35
31.12.2017		
Soetusmaksumus	173	173
Akumuleeritud kulum	-122	-122
Jääkmaksumus	51	51

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
KIK toetused	21 204	9 264	30 468
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	21 204	9 264	30 468
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21 204	9 264	30 468

	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
KIK Toetused	30 468	50 976	81 444
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 468	50 976	81 444
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	30 468	50 976	81 444

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Renditasud	11 358	9 037
Kokku tulu ettevõtlusest	11 358	9 037

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Hooldustasud	0	0
mitmesugused tegevuskulud	7 157	19 215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 157	19 215

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 883	0
Sotsiaalmaksud	974	0
Kokku tööjõukulud	3 857	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	300	19	183
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 351	19	2 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 883	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Sihtasutus Kolga Mõis (registrikood: 90012774) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KOPPEL	Juhatuse liige	12.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kolga Mõis nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Kolga Mõis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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 töövõttude 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 asjassepuutuvaid 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 Kolga Mõis finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

17.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kolga Mõis (registrikood: 90012774) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	17.07.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5010966
E-posti aadress	adelberga@gmail.com