

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Alutagusemaa

registrikood: 90015270

kinnistu: Rannapromenaadi

küla: Kauksi küla

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41008

e-posti aadress: info@alutagusemaa.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Sihtasutus Alutagusemaa asutamine ja põhikiri on kinnitatud 25.02.2021 Alutaguse Vallavolikogu otsusega. Sihtasutuse asutaja on Alutaguse vald.

Sihtasutus Alutagusemaa eesmärgid on:

- 1) Alutaguse vallas turismialase tegevuse koordineerimine ja arendamine, sealhulgas turunduse ja turismitoodete arendamine ning piirkonna maine kujundamine;
- 2) Alutaguse valla munitsipaalomandis olevate turismi- ja sadamarajatiste ning ehitiste haldamine ja arendamine.

Sihtasutus alustas tööd aprillis 2021. Esimese objektina andis Alutaguse Vallavalitsus sihtasutusele haldamiseks Kauksi rannahoone ja rannapromenaadi. Kauksi rannahoone oli külastuskeskusena avatud 18. juunist 31. augustini, pakkudes piirkonna külastajatele avalikus rannas vajalikke teenuseid. Madalhooajal pakume ruumide renti nii ettevõtetele kui eraisikutele. Promenaadi ehitustööd kestsid augusti alguseni, mis ei võimaldanud üüripindade rentnikel täies mahus teenuseid pakkuda. Rannahoone õuealale rajasime järgmisteks hooegadeks elektriga varustatud müügiplatsid. Jaanuaris 2022 anti sihtasutusele haldamiseks üle Vasknarva sadam, kus teenuste pakkumist alustame mais 2022. Sihtasutusel on kaks töölepingu alusel töötavat töötajat. Suvehooajaks palkame 6-8 hooajatöötajat.

Sihtasutus Alutagusemaa on Ida-Viru turismiklatri ja MTÜ Eesti Maaturism liige. Koostööd tehakse mittetulundusühingutega Peipsimaa Turism ja Peipsimaa Kogukonnaköök. Turundushanke tulemusel on loodud Kauksi rannahoonele koduleht ja sotsiaalmeediakontod, mis 2022. aastal luuakse ka Vasknarva sadamale. Peipsiveere programmi on esitatud taotlus Kauksi hooaja avapeo ja minifestivali korraldamiseks 18. juunil 2022.

2022. aastal tuleb sihtasutusele üle Kauksi ja Alajõe avaliku rannaala ja parklate ning Kuningaküla slipi hooldamine. Eesmärk on tagada Kauksi rannahoone üüripindade ja müügiplatside maksimaalne täituvus. Ekspositsiooniruumi sisustame pärandkultuuri tutvustava ekspositsiooniga. Vasknarva sadamas teenuste pakkumiseks tuleb luua sadama töötajatele tööruumid ja sadama külastajate vajadustele vastav infrastruktuur. Peipsiveere programmi on esitatud taotlus konteinerhoonestu rajamiseks Vasknarva sadama territooriumile.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021
Ettevõtluse tulude osakaal kogutulust (ettevõtluse tulu/kogutulu*100)	37,2%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)*100	1,78
Puhasrentaablus (aruandeaasta tulem/tulu ettevõtlusest*100)	14,4%
Koguvara rentaablus (aruandeaasta tulem/varad kokku*100)	43,8%

COVID-19 viiruse leviku tõttu on valitsuse poolt kehtestatud piirangud tekitanud takistusi ka sihtasutuse tegevuses. Saamata on jäänud osa müügitulust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	Lisa nr
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 977	2
Nõuded ja ettemaksed	346	3
Varud	2 119	4
Kokku käibevarad	19 442	
Kokku varad	19 442	
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 928	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 928	
Kokku kohustised	10 928	
Netovara		
Aruandeaasta tulem	8 514	
Kokku netovara	8 514	
Kokku kohustised ja netovara	19 442	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	06.04.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Tulud		
Annetused ja toetused	100 000	8
Tulu ettevõtlusest	59 318	9
Kokku tulud	159 318	
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-86 738	10
Tööjõukulud	-64 070	11
Kokku kulud	-150 808	
Põhitegevuse tulem	8 510	
Muud finantstulud ja -kulud	4	
Aruandeaasta tulem	8 514	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.04.2021 - 31.12.2021
Rahavood põhitegevusest	
Põhitegevuse tulem	8 510
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 461
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 928
Kokku rahavood põhitegevusest	16 977
Kokku rahavood	16 977
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 977

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	8 514	8 514
31.12.2021	8 514	8 514

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Alutagusemaa (edaspidi sihtasutus) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamisetoiimkonna juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes ei sätestata teisiti. Sihtasutus Alutagusemaa aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasest väärtusest (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

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimist kajastatakse arvestuse lihtsustuse eesmärgil laekumisel koheselt tuluna.

Tegevustoetused on antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest. Tegevustoetused kajastatakse saaja poolt tuluna ja tegevustoetuse andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Tuluna kajastatakse tavapärase majandustegevuse käigus kaupade müügi ja teenuste osutamise eest saadud või saadaoleva tasu õiglast väärtust, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Sihtasutus Alutagusemaa käsitleb seotud osapooltena:

1. asutajat;
2. sihtasutuse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende pereliikmed ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021
Kassa	214
Pangakonto	16 763
Kokku raha	16 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56	56	
Ostjatelt laekumata arved	56	56	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	286	286	5
Muud nõuded	4	4	
Viitlaekumised	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	346	346	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 119
Müügiks ostetud kaup	2 119
Kokku varud	2 119

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6
Käibemaks	286	0
Üksikisiku tulumaks	0	825
Sotsiaalmaks	0	1 599
Kohustuslik kogumispension	0	97
Töötuskindlustusmaksed	0	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	286	2 581

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 061	1 061	
Võlad töövõtjatele	7 286	7 286	7
Maksuvõlad	2 581	2 581	5
Kokku võlad ja ettemaksed	10 928	10 928	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021
Töötasude kohustis	2 944
Puhkusetasude kohustis	2 099
Võlad majanduskulude eest	281
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustis	1 214
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	636
Deklareerimata kinni peetud ja arvestatud töötuskindlustusmakse	42
Deklareerimatakinnipeetud kogumispension	70
Kokku võlad töövõtjatele	7 286

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanDES
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Alutaguse Vallavalitsus	100 000	100 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	100 000	100 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	100 000	100 000

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	06.04.2021 - 31.12.2021
Toitlustamine	48 428
Ruumide ja müügiplatside rent	9 015
Muud tulud	1 875
Kokku tulu ettevõtlusest	59 318

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	06.04.2021 - 31.12.2021
Energia	2 732
Elektrienergia	2 732
Mitmesugused bürookulud	1 216
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 837
Ruumide korrashoiu materjalid ja teenused	12 422
Transpordikulud	1 882
IT tarvikud ja teenused	2 799
Inventar	34 271
Toiduained teenuse osutamiseks	17 074
Tervishoiukulud	696
Ürituste korraldamine	878
Muud	931
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 738

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.04.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	48 004
Sotsiaalmaksud	16 066
Kokku tööjõukulud	64 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Palgakuludena on kajastatud juhatuse- ja nõukogu liikmete tasud, võlaõiguslike lepingute tasu ja töölepinguliste töötajate töötasud (töötajate keskmine arv 1,17) .

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Alutaguse Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

MÜÜDUD	06.04.2021 - 31.12.2021
	Teenused
Asutajad ja liikmed	2 713
Kokku müüdud	2 713

OSTETUD	06.04.2021 - 31.12.2021
	Teenused
Asutajad ja liikmed	2 193
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	124
Kokku ostetud	2 317

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	06.04.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	19 923
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	1 738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2022

Sihtasutus Alutagusemaa (registrikood: 90015270) 06.04.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE ROOST	Juhatuse liige	28.02.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Alutagusemaa nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Alutagusemaa (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditiortööbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

01.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Alutagusemaa (registrikood: 90015270) 06.04.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	01.03.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@alutagusemaa.ee