

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Mooste Mõis

registrikood: 90010634

tänavatalu nimi, Mooste alevik
maja ja korteri number:

alevik: Mooste alevik

vald: Mooste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64616

telefon: +372 5651406

e-posti aadress: info@moostemois.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 10 Annetused ja toetused	11
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Majandusaasta aruande tegevusaruanne

SA Mooste Mõis juhatus on koostanud 2012.a majandusaasta aruande. Majandusaasta algas 01. jaanuar 2012 ja lõppes 31. detsember 2012. a

SA Mooste Mõis põhitegevusalaks oli majutusteenuse pakkumine, maineürituste korraldamine ja kavandamine, vabaaja ürituste läbiviimine Mooste mõisas.

Suuremad üritused olid: mõisapäev, oktooberfest, linapäev koos laadaga 2012.aasta kevadel rajasime kõnnitee Mooste mõisa folgikoja juurde. LEADER programmi toetusel.

SA Mooste Mõis juhatus 2012.a. majandusaasta aruande kinnitamise ajal oli 1 liikmeline: juhatuse esimees Meelis Hainsoo.

Finantssuhtarve

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,00
Maksevalmidusekordaja	3,21
Käibe puhasrentaablus	0,13
Võlakordaja	0,05
Omakapitali rentaablus	0,37

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 124	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 450	0	3,4
Kokku käibevara	17 574	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	71 592	0	5,9
Kokku põhivara	71 592	0	
Kokku varad	89 166	0	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 392	0	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	4 392	0	
Kokku kohustused	4 392	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	61 863	0	9
Aruandeaasta tulem	22 911	0	
Kokku netovara	84 774	0	
Kokku kohustused ja netovara	89 166	0	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	22.12.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	41 704	0	10
Tulu ettevõtlusest	63 438	0	11
Kokku tulud	105 142	0	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-40 960	0	12
Tööjõukulud	-34 646	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 511	0	5
Kokku kulud	-82 117	0	
Põhitegevuse tulem	23 025	0	
Finantstulud ja -kulud	-114	0	
Aruandeaasta tulem	22 911	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	22.12.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	23 025	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 511	0	5
Kokku korrigeerimised	6 511	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 450	0	3,4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 392	0	6,7,8
Kokku rahavood põhitegevusest	30 478	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 240	0	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-61 863	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 103	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-114	0	
Laekunud sihtkapital	61 863	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 749	0	
Kokku rahavood	14 124	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 124	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 124	0	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	0	0	0	0
Aruandeaasta tulem			22 911	22 911
Muud muutused netovaras	61 863			61 863
31.12.2012	61 863		22 911	84 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Mooste Mõis 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamis Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

SA Mooste Mõis arvestus - ja esitusvaluutaks on Euro.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o. päeval, mil osaühing SA Mooste Mõis saab finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina on kajastatud kassas olevat sularaha ja arveldusarvet SEB pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul amortisatsiooni normidest. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara arvelevõtmise järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, vastu võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud). Sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi (sh mittarahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest. Annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes. Tasuta üle antud varasid, mis moodustavad olulise osa sihtasutuse põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks vajalikust varast, neid annetusi ja toetusi ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes. (RTJ 14)

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotus osapooltena käsitletakse

a) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ja samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tulude ja kulude vastavuse printsiipi. SA Mooste Mõis on käibemaksukohuslane. Käibemaksuga maksustatakse kõik majandustegevusest saadud tulud, vastavalt 20%, 9% määraga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012
Sularaha kassas	479
Arvelduskontod	13 645
Kokku raha	14 124

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	3 303
Valge maja OÜ	442
TOP Events OÜ	780
ReisiRing OÜ	100
OÜ Orient	76
Rahandusministeerium	219
Eesti lambaagentuur	1 276
AS.A. Le Coq	410
Kokku nõuded ostjate vastu	3 303

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		422
Sotsiaalmaks		885
Kohustuslik kogumispension		21
Töötuskindlustusmaksed		113
Ettemaksukonto jääk	147	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147	1 441

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	16 240			16 240
Amortisatsioonikulu	-325	-1 297	-4 889	-6 511
Muud muutused		12 970	48 893	61 863
31.12.2012				
Soetusmaksumus	16 240	12 970	48 893	78 103
Akumuleeritud kulum	-325	-1 297	-4 889	-6 511
Jääkmaksumus	15 915	11 673	44 004	71 592

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 186	1 186			
Võlad töövõtjatele	1 570	1 570			
Maksuvõlad	1 441	1 441			4
Saadud ettemaksed	195	195			
Tulevaste perioodide tulud	195	195			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 392	4 392			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
EMT	7
AS Kagu Teed	219
Mooste Olme OÜ	72
Eesti Energia	844
AS Eesti Keskkonnateenused	24
FIE Peep Pintmann	20
Kokku võlad tarnijatele	1 186

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	1 570
Kokku võlad töövõtjatele	1 570

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Välismaine sihtfinantseerimine	0	11 693		11 693	10
Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine	0	2 923		2 923	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	14 616		14 616	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kultuuriministeerium	0	3 000		3 000	10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 000	-3 000	3 000	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	17 616	-3 000	17 616	

Mooste Vallavalitsus tasuta saadud põhivara 61863,00

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	22.12.2011 - 31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 000	0
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	14 616	0
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	24 088	0
Kokku annetused ja toetused	41 704	0

Eesti Kultuurkapital	320,00
Kultuuriministeerium Moisekatsi Elohelü	3000,00
Väismaise sihtfinantseerimise vahendamine põhivara soetuseks	11693,00
Välismaise sihtfinantseerimise kaasfinantseerimine põhivara soetuseks	2923,00
Mooste Vallavalitsus	23768,00

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	22.12.2011 - 31.12.2011
Majutusteenus	18 889	0
Üüritulu	26 141	0
Muud tulud	18 408	0
Kokku tulu ettevõtlusest	63 438	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012
Energia	17 849
Elektrienergia	5 830
Kütus	12 019
Mitmesugused bürookulud	3 595
Koolituskulud	440
Riiklikud ja kohalikud maksud	19
Muud	19 057
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 960

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012
Palgakulu	24 639
Sotsiaalmaksud	8 471
Muud	1 536
Kokku tööjõukulud	34 646
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	763	2 007
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 080	

MTÜ Mooste Külateater Virvendus	1080,00 ost
Mooste Vallavalitsus	763,00 ost
Mooste Vallavalitsus	2007,00 müük

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

Sihtasutus Mooste Mõis (registrikood: 90010634) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS HAINSOO	Juhatuse liige	31.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Mooste Mõis osanikele ja nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Mooste Mõis raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Mooste Mõis finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tartu, Tuglase 19-209

31.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Mooste Mõis (registrikood: 90010634) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	31.05.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5651406
E-posti aadress	info@moostemois.ee