

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital

registrikood: 90001285

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 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 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. Pärast bilansipäeva on sihtkapitali nõukogu teinud ka otsuse, et sihtkapital kui UÜ Kirjastus Ilmamaa usaldusosanik toetab Ilmamaa ümberkujundamist osatühinguks, samuti Ilmamaale kuuluva OÜ Greif osaku müüki.

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

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

2. Tegevus

Sihtkapital jätkas 2013. aastal põhikirjalist tegevust, kogudes annetusi ja toetusi, investeerides rahalisi vahendeid ja toetades "Eesti mõtteloo" sarja ja muude kultuuriväärtuslike raamatute väljaandmist. Toetusi ja annetusi laekus 47208 eurot, eesti mõttevara lugejateni jõudmist toetati 72200 euroga. Ilmus "Eesti mõtteloo" sarja üheksateistkümmes valik: Enn Tarvel "Ajaloos kimbatused", Helmi Neggo "Kolm suurt õde", Hendrik Sepp "Läänemere ajalootuuled", Jaan Lattik "Õhtu ajal on valgus", Villem Ernits "Noorpõlve ideaalid" ja Armin Tuulse "Linnad ja lossid".

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 719	16 105	
Finantsinvesteeringud	446 895	420 362	2
Nõuded ja ettemaksed	39	233	3
Kokku käibevara	469 653	436 700	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	122	122	4
Kokku põhivara	122	122	
Kokku varad	469 775	436 822	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	509	519	5
Kokku lühiajalised kohustused	509	519	
Kokku kohustused	509	519	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	236 303	176 021	
Aruandeaasta tulem	32 963	60 282	
Kokku netovara	469 266	436 303	
Kokku kohustused ja netovara	469 775	436 822	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	47 208	53 883	6
Netotulu finantsinvesteeringutelt	77 585	91 634	2
Kokku tulud	124 793	145 517	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-72 200	-64 066	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 335	-6 654	
Tööjõukulud	-14 472	-14 515	8
Kokku kulud	-92 007	-85 235	
Põhitegevuse tulem	32 786	60 282	
Muud finantstulud ja -kulud	177	0	
Aruandeaasta tulem	32 963	60 282	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	32 786	60 282	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-78 432	-81 060	2
Kokku korrigeerimised	-78 432	-81 060	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43	900	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10	-11	
Kokku rahavood põhitegevusest	-45 613	-19 889	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-15 152	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	39 211	26 766	2
Laekunud intressid	485	0	
Laekunud dividendid	12 531	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	52 227	11 614	
Kokku rahavood	6 614	-8 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 105	24 380	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 614	-8 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 719	16 105	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	200 000	176 021	376 021
Aruandeaasta tulem		60 282	60 282
31.12.2012	200 000	236 303	436 303
Aruandeaasta tulem		32 963	32 963
31.12.2013	200 000	269 266	469 266

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Eesti Mötteloo 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. Lühi- ja pikaajaliste 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 üllikviidsetesse 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 31.12.2013 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 3000€

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.

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) Kirjastus-usaldusühingut 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	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2011	87 356	15 996	12 105	235 429	350 886
Soetamine	9 152		6 000		15 152
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 289		-12 105	-10 220	-24 614
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	39 325	1 904		37 709	78 938
31.12.2012	133 544	17 900	6 000	262 918	420 362
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 991		-6 000	-18 220	-39 211
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 347	4 409		47 988	65 744
31.12.2013	131 900	22 309	0	292 686	446 895

Võlakirjad = deposiidid

Muud = indeksaktsiad

NETOTULU FINANTSINVESTEERINGUTELT 2013 -----

- a) kasum väärtpaberite ümberhindlusest 61901
- b) kasum väärtpaberite müügist 3843
- c) dividendid 12 531
- d) intressitulud 157
- e) väärtpaberiteenused -847

=====

Kokku: 77585

NETOTULU FINANTSINVESTEERINGUTELT 2012 -----

a) kasum väärtpaberite ümberhindlusest 78938

b) kasum väärtpaberite müügist 2123

c) dividendid 10 064

d) intressitulud 509

=====

Kokku: 91634

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	39	39
Intressinõuded	39	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	39	39
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Muud nõuded	190	190
Intressinõuded	190	190
Kokku nõuded ja ettemaksed	233	233

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	152	152
Müük müügihinnas või lunastamine	-30	-30
31.12.2012	122	122
		Kokku
	Muud	
31.12.2012	122	122
31.12.2013	122	122
Kajastatud õiglasel väärtusel	122	122

Pikaajalised finantsinvesteeringud = osalus UÜ Kirjastus Ilmamaas soetushinnas

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16	16		
Maksuvõlad	493	493		
Kokku võlad ja ettemaksed	509	509		

	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)

	2013	2012
Riigiasutused	40 456	45 631
Omaavalitsused	5 752	5 752
Ettevõtted ja organisatsioonid	0	0
Eraisikud	1 000	2 500
Kokku annetused ja toetused	47 208	53 883

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012
Trükitooted	42 450	51 631
Stipendiumid	29 750	12 435
Kokku jagatud annetused ja toetused	72 200	64 066

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	10 800	10 800
Sotsiaalmaksud	3 672	3 715
Kokku tööjõukulud	14 472	14 515
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Lähtudes oma põhikirjalistest ülesannetest, maksis Sihtkapital 2013. 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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital (registrikood: 90001285) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TRUMMAL	Juhatuse liige	26.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhatus vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 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 kohustatud järgima ka asjassepõlvuutavaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti Mõtteloo Sihtkapital (registrikood: 90001285) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	26.06.2014

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