

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kallaste Arendus

registrikood: 90014901

tänavaga nimi, maja number: Oja tn 28

linn: Kallaste linn

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60104

telefon: +372 51939085

e-posti aadress: kallaste.arendus@peipsivald.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

SA Kallaste Arendus tegevusaruanne.

Hostel:

2021. aastal töötas hostel aastaringselt. Majandusaastal oli täituvus päris suur. Kõrghooaja väliselt pöördusid nii mõnedki ettevõtted meie poole oma tööliste majutamiseks. Suvel oli külastatavus väga kõrge. Juulis tuli nii mõnelgi nädalavahetusel välja rentida ka hosteli teise korruse renoveerimata toad. Augustis oli ilm juba üsna sügisene, kuid tänu Kolkjas toimunud Uue teatri etendusele „Serofiga ja Bogdan“ oli just etenduste päevadel hosteli külastatavus päris kõrge kui majutasime nii mõnegi grupi. Kokku ööbimisi 789.

Söökla:

Söökla majandusaasta jätkus esialgu tavapäraselt – põhirõhuks Kallaste Lasteaed-põhikooli toitlustamine. Mais algasid Kallaste sööklas remonditööd, mis kestsid terve suvi. Remondi ajaks kolisime kõõgiga Kallaste hosteli apartementi. Viisime sinna vajamineva tehnika, lauad ja toimetasime edasi. Mais organiseerisime kooli toitlustamist Alatskivi kooli söökla abiga. Tõime lõuna Alatskivilt ning pakkusime lastele lõunat kooli pikapäeva klassis. Lasteaia hommikusöök ja õhtuode jäi meie valmistada ning lasteaia toitlustamine oli organiseeritud tavapäraselt. Kooli suvevaheajal toitlustasime lasteaeda, oma tavapäraseid kliente ning tegelesime ka catering'i teenuse osutamisega, müüsimisega pirukaid ka Kallaste Coop poe ees. Püüdsime antud olukorras hakkama saada, sest meil ei olnud korralikku kööki ja võimalust toitlustada inimesi kohapeal. Oli kahju, sest suvi oli väga ilus ja turiste liikus palju, kuid remondi tulemusena saime me nüüd palju ilusama ja nõuetele vastava söökla. Alates sügisest enam Kallaste kooli ei avatud ja jäime toitlustama vaid Kolkja Lasteaed-Põhikooli Sipsikute rühma. Hakkasime korraldama müügi päevi, et realiseerida oma toodangut, kulinaariat ja pirukaid. Endiselt pakkusime Catering teenust.

Söökla arendamiseks plaanime 2022. aastal ehitada staadioni tänava poolsele küljele terrassi, et oleksime klientidele paremini nähtavad ja kättesaadavamad.

Fin näitajad:	2021	2020
puhas käibekapital	-3 969	-3 668
aruandeaasta tulem	-301	-13 668
likviidsuskordaja	0,56	0,46

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 984	414	2
Nõuded ja ettemaksed	2 997	2 700	3
Kokku käibevarad	4 981	3 114	
Kokku varad	4 981	3 114	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 950	6 782	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 950	6 782	
Kokku kohustised	8 950	6 782	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-13 668	0	
Aruandeaasta tulem	-301	-13 668	
Kokku netovara	-3 969	-3 668	
Kokku kohustised ja netovara	4 981	3 114	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	07.01.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	47 777	4 000	6
Tulu ettevõtlusest	28 518	21 387	7
Kokku tulud	76 295	25 387	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-24 986	-14 249	8
Tööjõukulud	-51 610	-24 806	9
Kokku kulud	-76 596	-39 055	
Põhitegevuse tulem	-301	-13 668	
Aruandeaasta tulem	-301	-13 668	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	07.01.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-301	-13 668	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-297	-2 700	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 168	6 782	5
Kokku rahavood põhitegevusest	1 570	-9 586	
Kokku rahavood	1 570	-9 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	414	10 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 570	-9 586	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 984	414	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
07.01.2020	10 000	0	10 000
Aruandeaasta tulem	0	-13 668	-13 668
31.12.2020	10 000	-13 668	-3 668
Aruandeaasta tulem	0	-301	-301
31.12.2021	10 000	-13 969	-3 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kassas ja arvelduskonto jääki.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil. Finantskohustis loetakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetamismaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbelisena saadud annetusi ja toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Sihtasutuses loetakse seotud osapoleks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoleks on :

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 174	102
Arveldusarve pangas	810	312
Kokku raha	1 984	414

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 812	2 812
Ostjatelt laekumata arved	2 812	2 812
Ettemaksed	185	185
Muud makstud ettemaksed	185	185
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 997	2 997
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 700	2 700
Ostjatelt laekumata arved	2 700	2 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 700	2 700

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	754	448
Sotsiaalmaks	1 917	1 782
Kohustuslik kogumispension	66	108
Töötuskindlustusmaksed	91	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 828	2 446

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	389	389	
Võlad töövõtjatele	5 733	5 733	
Maksuvõlad	2 828	2 828	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 950	8 950	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	430	430	
Võlad töövõtjatele	3 906	3 906	
Maksuvõlad	2 446	2 446	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 782	6 782	

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	07.01.2020 - 31.12.2020
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	47 777	4 000
Kokku annetused ja toetused	47 777	4 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2021	07.01.2020 - 31.12.2020
Rahaline annetus	47 777	4 000
Kokku annetused ja toetused	47 777	4 000

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	07.01.2020 - 31.12.2020
Majutus hostelis	15 747	15 526
Toitlustamine	12 771	5 861
Kokku tulu ettevõtlusest	28 518	21 387

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	07.01.2020 - 31.12.2020
Toitlustamisega seotud kulud	11 983	4 154
Väheväärtuslik põhivara	2 261	2 992
Ürituste korraldamine	3 460	2 568
Majapidamistarbed	2 844	1 935
Raamatupidamisteenus, auditeerimine	1 980	770
Telefon, internet	577	692
Ruumide kommunaal-ja remondikulud	852	691
Reklaamikulud	280	247
Pangateenus	359	177
Kontoritarbed	390	23
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 986	14 249

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	07.01.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	39 133	18 500
Sotsiaalmaksud	12 477	6 306
Kokku tööjõukulud	51 610	24 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Peipsiääre vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	0	2 271
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 271

MÜÜDUD	2021		07.01.2020 - 31.12.2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	0	1 209	6 849
Kokku müüdid	0	1 209	6 849

OSTETUD	2021		07.01.2020 - 31.12.2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	964	0	0
Kokku ostetud	964	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	07.01.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	12 814	5 500

Peipsiääre vallalt on saadud 2021 aastal tegevustoetust 47777 eurot.

Juhatuse liikmele makstakse lepingu lõpetamisel hüvitist 3 kuupalga ulatuses. Nõukogu liikmed ei ole tasu saanud.

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest, sest juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2022.aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab majandusüksus katta kõik lühiajalised kohustused.

Vajadusel täiendavate rahaliste vahendite järele on omanik nõus finantseerima 52 035 euro ulatuses.

Kinnitame, et Sihtasutus Kallaste Arendus on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2022

Sihtasutus Kallaste Arendus (registrikood: 90014901) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA TÕLNIKOVA	Juhatuse liige	05.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kallaste Arendus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kallaste Arendus (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/

Vilja Kübar

Vandeauditori number 276

Auditiortööbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

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

05.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kallaste Arendus (registrikood: 90014901) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	05.04.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 51939085
E-posti aadress	kallaste.arendus@peipsivald.ee