

LIKVIDEERIMISARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kallaste Arendus

registrikood: 90014901

postiaadress: Tartu maakond, Peipsiääre vald, Kallaste linn,
Oja tn 28

postisihthnumber: 60104

telefon: +372 51939085

e-posti aadress: kallaste.arendus@peipsivald.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Likvideerimise algbilanss	4
Likvideerimiseelne tulemiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 6 Annetused ja toetused	7
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	8
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

SA Kallaste Arendus tegevusaruanne 2024

SA Kallaste Arendus on Peipsiääre valla poolt loodud sihtasutus, mille eesmärk on Kallaste linna kultuurielu ja vaba aja veetmise teenuste korraldamine ning arendamine, samuti elukeskkonna arengu tagamine. Sihtasutust juhib 5-liikmeline nõukogu ning 1-liikmeline juhatus.

Juhtimine ja struktuur 2024. aastal kuulusid sihtasutuse nõukokku Kadi Ploom, Marko Lillestik, Irina Orlova, Malle Hilpus ja Aleksandra Šeffer, kes täitis ka nõukogu esimehe rolli. Juhatuse liikmena jätkas Jekaterina Tõlnikova.

Tegevused ja tulud SA Kallaste Arendus korraldab ja arendab Kallaste linna kultuurielu ning vaba aja veetmise teenuseid peamiselt majandustegevuse kaudu. Omatulu teeniti Kallaste Hosteli majutustegevusest, Kallaste Söökla toitlustusteenusest ning Kallaste Sauna piletite müügist. Sauna tulud katsid osaliselt hosteli puhastusteenindaja palga.

Peipsiääre vald eraldas sihtasutusele tegevustoetust summas 7000 eurot, mis katab osaliselt sauna teenuse osutamist ja ürituste korraldamist. 2024. aastal korraldasime üle 10 avaliku sündmuse, sealhulgas kaks linna suursündmust – "Kallaste Karakatitsa" ja "Kallaste Kala- ja sibulalaat". Kallaste sibulalaat 2024 ja Karakatitsa 2025 tarvis kirjutati projekt Peipsiveere Arenguprogrammi, kust saime positiivse vastuse ja rahastuse.

Lisaks osalesime toitlustajatena Valla, Sibulatee ja Peipsimaa üritustel. Võtsime osa Puhvetite päevast ning toitlustasime mitmeid malevaid.

Arendustegevused 2024. aastal keskendus SA Kallaste Arendus eelkõige majutus- ja toitlustusteenuste kvaliteedi tõstmisele ning turundustegevuste laiendamisele. Hostelis jätkati renoveerimistööd – oma jõududega remonditi ja uuendati hosteli ning söökla ruume. Samuti investeeriti köögitehnika uuendamisse ja pöörati tähelepanu majanduskulude optimeerimisele.

Lisaks osales juhatuse liige Jekaterina Tõlnikova mitmetes Peipsiääre valla arendusprojektides, nagu Kallaste kesklinna arendamine Loov Vallas programmi raames.

Peipsiääre vallavolikogu otsuga 27. november 2024 nr 59 võeti vastu otsus lõpetada Sihtasutuse Kallaste Arendus tegevus 31.03.2025 ja algatada sihtasutuse likvideerimismenetlus. Likvideerijaks määrati juhatuse liige. Likvideerimise käigus planeeritakse müüa sihtasutusele kuuluvad väikevahendid.

Finantsnäitajad:

	2021	2022	2023	2024
puhas käibekapital	-3969	10 657	6568	-7576
aruandeaasta tulem	-301	14 626	-4089	- 14 144
likviidsuskordaja	0,56	2,1	1,68	0,47

Raamatupidamise aastaaruanne

Likvideerimise algbilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 164	11 178	2
Nõuded ja ettemaksed	1 675	5 058	3
Kokku käibevarad	6 839	16 236	
Kokku varad	6 839	16 236	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 454	9 668	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	961	0	
Kokku lühiajalised kohustised	14 415	9 668	
Kokku kohustised	14 415	9 668	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-3 432	657	
Aruandeaasta tulem	-14 144	-4 089	
Kokku netovara	-7 576	6 568	
Kokku kohustised ja netovara	6 839	16 236	

Likvideerimiseelne tulemiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	9 054	22 003	6
Tulu ettevõtlusest	75 593	81 183	7
Muud tulud	13	0	
Kokku tulud	84 660	103 186	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-45 173	-53 666	
Tööjõukulud	-53 630	-53 609	9
Muud kulud	-2	0	
Kokku kulud	-98 805	-107 275	
Põhitegevuse tulem	-14 145	-4 089	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Likvideerimiseelne tulem	-14 144	-4 089	
Aruandeaasta tulem	-14 144	-4 089	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei lähtuta jätkuvuse ja soetusmaksumuse printsiibist, kuna otsustati asutus likvideerida.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kassas ja arvelduskonto jääki.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud nende tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kohustused kajastatakse sõlmitud lepingute ja seaduste kohaselt tasumisele kuuluvates summates.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbelisena saadud annetusi ja toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest 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 õiglases väärtuses, 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 osapoolteks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks 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 ärioludele otsustele;
- 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	69	64
Arveldusarve pangas	5 095	11 114
Kokku raha	5 164	11 178

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ostjate vastu	1 510	2 373
Ostjatelt laekumata arved	1 510	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0
Ettemaksed	162	2 685
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 675	5 058

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3	707	78
Üksikisiku tulumaks		322	326
Sotsiaalmaks		899	772
Kohustuslik kogumispension		29	26
Töötuskindlustusmaksed		48	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	2 005	1 243

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Võlad tarnijatele	1 306	1 372
Võlad töövõtjatele	8 813	6 981
Maksuvõlad	2 005	1 243
Muud võlad	1 330	0
Muud viitvõlad	1 330	0
Saadud ettemaksed	0	72
Kokku võlad ja ettemaksed	13 454	9 668

Lisa 6 Annetused ja toetused (eurodes)

	2024	2023
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 054	22 003
Kokku annetused ja toetused	9 054	22 003

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2024	2023

Rahaline annetused	9 054	22 003
Kokku annetused ja toetused	9 054	22 003

Peipsiääre Vallavalitsuselt laekus tegevustoetuseks 7000 eurot.

Regionaal - ja Põllumajandusministeerimilt laekus toetus projekti Kallaste Kala- ja sibulalaat 2024 ja Kallaste Karakatitsa 2025 sihtfinantseeringuks.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2024	2023
Majutus hostelis	20 973	36 315
Toitlustamine	36 368	31 992
Ruumide rent	3 211	2 990
Ürituste kohatasu	15 041	9 886
Kokku tulu ettevõtlusest	75 593	81 183

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Koolituskulud	-105	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10	0
Toitlustamisega seotud kulud	-16 285	-27 234
Väheväärtuslik põhivara	0	-1 347
Ürituste korraldamine	-11 011	-10 332
Majapidamistarbed	-3 594	-4 820
Raamatupidamisteenus, auditeerimine	-3 684	-4 517
Telefon, internet	-1 242	-1 556
Ruumide kommunaal-ja remondikulud	-4 350	-1 373
Reklaamikulud	-1 398	-1 519
Pangateenus	-499	-446
Kontoritarbed	-99	-522
Kasutusrent	-1 930	0
Booking platvormi teenustasud	-966	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-45 173	-53 666

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	42 728	42 120
Sotsiaalmaksud	10 902	11 489
Kokku tööjõukulud	53 630	53 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	1 320	1 287
Kokku müüdnud	1 320	1 287

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	200	149
Kokku ostetud	200	149

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	16 650	15 619

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Vastavalt asutaja otsusele tehti registrisse kanne, et asutus on likvideerimisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2025

Sihtasutus Kallaste Arendus (registrikood: 90014901) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA TÕLNIKOVA	Likvideerija	04.04.2025

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kallaste Arendus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kallaste Arendus (ettevõtte) raamatupidamise likvideerimisaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning tulemiaruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise likvideerimisaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise likvideerimisaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 likvideerimisaruande 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 likvideerimisaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise likvideerimisaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise likvideerimisaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb 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 likvideerimisaruande 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 likvideerimisaruande koostamist.

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 likvideerimisaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 likvideerimisaruande 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 likvideerimisaruande 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, väärresitiste 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;
- hindame raamatupidamise likvideerimisaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise likvideerimisaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millele 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/

Juri Nedaškovski

Vandeauditiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

04.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kallaste Arendus (registrikood: 90014901) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	04.04.2025

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse, kultuurilise tegevuse või huvialadega seotud ühendused	94995	EMTAK 2025	Jah