

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus

registrikood: 90003551

tänav a nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 3374419

faks: +372 3374419

e-posti aadress: janek@tuhamagi.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud	16
Lisa 13 Annetused ja toetused	16
Lisa 14 Muud tulud	16
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus on asutatud MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Askele, Kiviõli Linnavalitsuse ja MTÜ Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi poolt 18.11.2005 ja on registreeritud Äriregistris 27.03.2006 . Sihtasutuse eesmärgiks on oma vara ja oskusteabe kasutamise kaudu seiklusturismi keskuse välja arendamine, vajalike investeeringute kaasamine ning vastava infrastruktuuri väljaehitamine ja rakendamine. SA põhikirjaliste eesmärkide ellu viimisega (Kiviõli vana poolkoksimäe 80,11ha piirkonna korrastamisega) kaasnevad samal ajal ka positiivsed keskkonnakaitselised mõjud, paraneb üldine elukeskkond ning suureneb piirkonna turismialane atraktiivsus.

Sihtasutuse tegevusala vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK 2008) on Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused (kood 93299).

2014 aasta üheks olulisemaks tegevuseks oli 2013 aastal lõppenud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (edaspidi EAS) Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise meetme toetuse abil teostatud projektiga "Kiviõli seiklusturismi keskuse lõplik välja arendamine" seotud aruandlus EASile. Europrojekti lõplikuks maksumuseks oli 3,85 mln eurot, millest Regionaalarengu Fondi eurotoetus moodustas 3 001 726 eurot. Seoses ajakuluka projektdokumentatsiooni ülevaatusprotseduuridega lükkub lõplike toetusmaksete teostamine 2015 aastasse.

2014 aasta oli keskuse jaoks esimene aasta, kus tegutseti terve aasta. Paraku oli 2013/2014 talv äärmiselt halbade lumeoludega, mistõttu pakuti mäesuusateenuseid ainult jaanuari keskpaigast veebruari keskpaigani. Samuti tuli ära jätta veebruari lõppu kavandatud rahvusvaheline suusa- ja lumelauavõistlus Estonian Open Slopestyle 2014. Kõik see kokku pani keskuses tegutsevad operaatorid väga keerulisse majanduslikku olukorda ning sundis sihtasutust europrojekti lõplike maksete teostamiseks ning jooksvate kulude katmiseks laenu võtma. Suvehooaja positiivseks arenguks oli keskuses Eesti pikima trosslaskumise atraktsiooni avamine, mis oli nii meedias kui külastajate seas väga populaarne. Seoses äärmiselt ebaõnnestunud talvehooajaga külastas keskust 2014 aasta jooksul vaid ca 20000 külastajat, mis oli kavandatud oluliselt vähem.

Oluliseks 2014 aasta projektiks oli ka koostöös Bris Teenused OÜ-ga Kiviõli motofestivali korraldamine 2.-3.08.2014. Festivali raames toimus seekord lisaks traditsioonilisele külgkorviga krossitsiklite maailmameistrivõistluste etapile ka quadracerite euroopameistrivõistluste etapp. Kahe päeva jooksul külastas motofestivaliga seoses Kiviõli ca 5000 inimest, kellest ca 600 olid välisriikide motofännid. Läbi selliste traditsiooniliste suurvõistluste suureneb lähiaastatel oluliselt Ida-Virumaa turismialane atraktiivsus. Rahvusvaheline Motoföderatsioon andis Kiviõlis toimunud külgkorvide MM-etapile väga kõrge hinnangu ja andis loa korraldada nii külgkorvide MM-etapp kui ka quadracerite EM-etapp Kiviõlis ka 2015 aastal.

Aruandeaasta ning sellele eelnenud aasta olulisemad finantssuhtarvud:

	2014	2013
Tulud (eurodes)	174 923	498 536
Tulu muutus	-64,91	239,30%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,28	0,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu muutus (%) = (tulud kokku 2014 – tulud kokku 2013)/ tulud kokku 2013 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	869	8 526	2
Nõuded ja ettemaksed	76 043	144 899	3
Kokku käibevara	76 912	153 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 270 389	4 438 050	5
Kokku põhivara	4 270 389	4 438 050	
Kokku varad	4 347 301	4 591 475	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 999	0	7
Võlad ja ettemaksed	260 971	524 930	8
Kokku lühiajalised kohustused	276 970	524 930	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	82 001	0	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 049 264	3 000 058	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 131 265	3 000 058	
Kokku kohustused	3 408 235	3 524 988	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	959	959	
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 065 528	746 825	
Aruandeaasta tulem	-127 421	318 703	
Kokku netovara	939 066	1 066 487	
Kokku kohustused ja netovara	4 347 301	4 591 475	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 917	1 917	12
Annetused ja toetused	15 050	402 500	13
Muud tulud	157 956	94 119	14
Kokku tulud	174 923	498 536	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-53 058	-39 307	15
Mitmesugused tegevuskulud	-27 656	-64 042	16
Tööjõukulud	-49 420	-32 817	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-167 661	-43 622	5
Muud kulud	-3 634	-93	
Kokku kulud	-301 429	-179 881	
Põhitegevuse tulem	-126 506	318 655	
Intressikulud	-917	0	18
Muud finantstulud ja -kulud	2	48	
Aruandeaasta tulem	-127 421	318 703	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-126 506	318 655	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	167 661	43 622	5
Muud korrigeerimised	-15 050	701 984	
Kokku korrigeerimised	152 611	745 606	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 534	-598 096	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-212 636	-839 515	
Laekunud intressid	2	48	
Kokku rahavood põhitegevusest	-168 995	-373 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 039 701	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 039 701	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	111 000	0	7,19
Saadud laenude tagasimaksed	-13 000	0	19
Makstud intressid	-917	0	18
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	64 255	1 403 843	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	161 338	1 403 843	
Kokku rahavood	-7 657	-9 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 526	17 686	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 657	-9 160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	869	8 526	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	959	44 841	45 800
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	701 984	701 984
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	959	746 825	747 784
Aruandeaasta tulem	0	318 703	318 703
31.12.2013	959	1 065 528	1 066 487
Aruandeaasta tulem	0	-127 421	-127 421
31.12.2014	959	938 107	939 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Kiviõli Seiklusturismi Keskus juhatus on koostanud 2014. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tulumiaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplik eemaldamine kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavat amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50-30 aastat
Muud masinad ja seadmed	15-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	15-3 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte on nii tavapärased kui ka laenukohustusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimisel kajastatakse põhivara soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Sihtasutuse liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuludena enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmise perioodi eest).

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel tuleb

lähtuda järgmistest põhimõtetest:

(a) liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu

liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

(b) sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud (näiteks saadud tasud remontideks kajastatakse tuluna siis kui remont on teostatud).

Maksustamine

Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning sihtasutuse tegevusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Sihtasutus käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju sihtasutuse otsustele;
- asutajaliikmed;
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	756	5 506
Arvelduskonto	113	3 020
Kokku raha	869	8 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 477	12 477	
Ostjatelt laekumata arved	12 477	12 477	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	495	495	4
Ettemaksed	714	714	
Tulevaste perioodide kulud	714	714	
Nõue EAS-le	62 357	62 357	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 043	76 043	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 727	27 727	
Ostjatelt laekumata arved	27 727	27 727	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 116	3 116	4
Ettemaksed	377	377	
Tulevaste perioodide kulud	377	377	
Nõue EAS-le	113 679	113 679	
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 899	144 899	

Tuhamäe projektiga seotud sihtfinantseeringud laekuvad alles peale kulutuste tegemist ja tasumist SA Kiviõli Seiklusturismi Keskuse poolt. Seetõttu on bilansis üleväl nõue sihtfinantseerimise esitatud taotluses. Nõue on bilansipäeva järgselt laekunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	699	632	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 222	0	972
Sotsiaalmaks	0	3 905	0	1 725
Kohustuslik kogumispension	0	244	0	105
Töötuskindlustusmaksed	0	334	0	168
Ettemaksukonto jääk	495		2 484	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	495	7 404	3 116	2 970

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012							
Soetusmaksumus	890 351	0	0	0	2 643 531	2 643 531	3 533 882
Akumuleeritud kulum	-84 444	0	0	0	0		-84 444
Jääkmaksumus	805 907	0	0	0	2 643 531	2 643 531	3 449 438
Ostud ja parendused	312 957	586 535	586 535	132 742	0	0	1 032 234
Amortisatsioonikulu	-34 435	-7 396	-7 396	-1 791	0		-43 622
Ümberklassifitseerimised	2 522 214	0	0	116 664	-2 638 878	-2 638 878	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	2 522 214	0	0	116 664	-2 638 878	-2 638 878	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	3 725 522	586 535	586 535	249 406	2 643 531	2 643 531	7 204 994
Akumuleeritud kulum	-118 879	-7 396	-7 396	-1 791	-2 638 878	-2 638 878	-2 766 944
Jääkmaksumus	3 606 643	579 139	579 139	247 615	4 653	4 653	4 438 050
Amortisatsioonikulu	-105 230	-47 580	-47 580	-14 851	0	0	-167 661
31.12.2014							
Soetusmaksumus	3 725 522	586 535	586 535	249 406	2 643 531	2 643 531	7 204 994
Akumuleeritud kulum	-224 109	-54 976	-54 976	-16 642	-2 638 878	-2 638 878	-2 934 605
Jääkmaksumus	3 501 413	531 559	531 559	232 764	4 653	4 653	4 270 389

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	134 476	72 526
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	111 206	111 206
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	540 204	579 916
Muud varad	2 392 185	2 513 646
Kokku	2 932 389	3 093 562

Rendileping põhivarade kasutamiseks on sõlmitud kuni 31.03.2030.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	48 000	15 999	32 001		3,2+6 kuu EURIBOR	EUR	2017	18
Seotud osapoole laen	50 000	0	50 000		0,3	EUR	2018	19
Pikaajalised laenud kokku	98 000	15 999	82 001					
Laenukohustused kokku	98 000	15 999	82 001					

Pangalaen on tagatud kolmanda osapoole garantiiga.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 740	87 740	
Võlad töövõtjatele	6 819	6 819	9
Maksuvõlad	7 404	7 404	4
Muud võlad	63 439	63 439	
Muud viitvõlad	63 439	63 439	10
Saadud ettemaksed	95 569	95 569	
Tulevaste perioodide tulud	95 569	95 569	
Kokku võlad ja ettemaksed	260 971	260 971	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	275 292	275 292	
Võlad töövõtjatele	3 502	3 502	9
Maksuvõlad	2 970	2 970	4
Muud võlad	114 761	114 761	
Muud viitvõlad	114 761	114 761	10
Saadud ettemaksed	128 405	128 405	
Tulevaste perioodide tulud	128 405	128 405	
Kokku võlad ja ettemaksed	524 930	524 930	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 561	2 342	
Puhkusetasude kohustus	1 258	1 160	
Kokku võlad töövõtjatele	6 819	3 502	8

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	63 439	63 439	
Esitatud taotlus EAS-le	62 357	62 357	
Muud võlad	1 082	1 082	
Kokku muud võlad	63 439	63 439	8
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	114 761	114 761	
Esitatud taotlus EAS-le	113 679	113 679	
Muud võlad	1 082	1 082	
Kokku muud võlad	114 761	114 761	8

Muudes võlgade on kajastatud EAS poolt finatseeritava põhivara soetamise taotlus.
mis realiseerub alles peale kulutuste tegemist ja tasumist SA Kiviõli Seiklusturismi Keskuse poolt.

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Lõpetatud põhivara	799 565	0	0	-799 565	0
Lõpetamata projektid	1 915 108	1 310 579	0	-225 629	3 000 058
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 714 673	1 310 579	0	-1 025 194	3 000 058
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Kultuurkapital	0	2 500	0	-2 500	0
Kultuuriministeerium	0	1 500	0	-1 500	0
Kiviõli Linnavalitsus	0	4 000	0	-4 000	0
Sonda Vald	0	500	0	-500	0
EAS	0	1 852	0	-1 852	0
Ida-virumaa Omavaltsuste Liit	0	60 000	0	-60 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	70 352	0	-70 352	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 714 673	1 380 931	0	-1 095 546	3 000 058
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Lõpetamata projektid	3 000 058	49 205	0	0	3 049 263
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 000 058	49 205	0	0	3 049 263
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Eesti Kultuurkapital	0	1 000	-1 000	0	0
Kultuuriministeerium	0	7 550	0	-7 550	0
Kiviõli Linnavalitsus	0	6 000	0	-6 000	0
Sonda Vald	0	1 500	0	-1 500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	16 050	-1 000	-15 050	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 000 058	65 255	-1 000	-15 050	3 049 263

Bilansis kajastatud:

pikajalise kohustusena 31.12.2013 - 3 000 058 EUR

pikajalise kohustusena 31.12.2014 - 3 049 264 EUR

Antud toetus on saadud EAS-lt ja tulenevalt EAS nõuetest on EAS-l õigus esitada tagastamisnõuet toetusele kuni aastani 2019.

Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2014	2013
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 917	1 917
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 917	1 917

Liikmemaksu tasutakse vastavalt Sihtasutuse põhikirjale ja need on tegevuskulude katteks.

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 050	70 352
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	332 148
Kokku annetused ja toetused	15 050	402 500

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	389	0
Reklaamitulu	4 030	5 000
Mäe kasutamine	134 476	72 526
Piletitulu	2 561	0
Muud	16 500	16 593
Kokku muud tulud	157 956	94 119

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	34 268	28 695
Elektrienergia	34 268	28 695
Hooldustööd	9 435	3 102
Üür ja rent	83	114
Festivali korralduskulud	6 058	7 093
Muud	3 214	303
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	53 058	39 307

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	7 832	7 539
Lähetuskulud	0	392
Koolituskulud	0	140
Reklaami kulu	8 790	32 090
Kindlustused	2 590	525
Muud teenused	3 049	15 048
Muud	5 395	8 308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 656	64 042

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	37 136	24 752
Sotsiaalmaksud	12 284	8 065
Kokku tööjõukulud	49 420	32 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	917	0	
Kokku intressikulud	917	0	7

Pangalaenu (48 000 EUR) intressikulu 3,2%+6 kuu EURIBOR.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 700	50 000	2 400	2 460

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	1 992	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	87 239	63 000	13 000

2013	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	294
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 483

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	18 291	18 330

Töötasu on arvestatud projektijuhile, kes on ka juhatuse liige.

Sihtasutuse asutajaliikmed on

Kiviõli Linnavalitsus

Kiviõli Moto- ja Ekstreemspordiklubi

MTÜ Ida-Viru Arenduskeskus Askele

Asutajaliikmed tasusid majandusaastal 2014 aasta liikmemakse 1 917 EURi ja

2013 aasta eest 1 278 EUR-i.

Olulise osalusega juriidilisest isikust asutajaliikme juhtkonna valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjale on esitatud rendi ettemaksete arveid ja müüdud rendiga seotud lisa teenuseid.

Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2014 ületasid sihtasutuse lühiajalised kohustused käibevara 200 tuhande euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes sihtasutuse tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital majandusraskusi 2015. aastal ja ka edaspidi, kuna selline bilansistruktuur tuleneb sihtasutuse tegevuse ja finantseerimise skeemi iseloomust, kus esmalt tehakse seiklusturismi keskuse rajamiseks mõeldud kulutused ning hiljem kaetakse need vastava EASi meetme programmist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2015

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MAAR	Juhatuse liige	20.10.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvandmete 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Meelis Männik

Vandeaudiitori number 503

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinna linn, Harju maakond

21.10.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	20.10.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3374419
Faks	+372 3374419
E-posti aadress	janek@tuhamagi.ee