

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Kuusalu Matkaselts

registrikood: 80296017

taluniimi: Sarapiku talu

küla: Kaberla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74631

telefon: +372 56474484, +372 5163476

e-posti aadress: matkaselts@matkaselts.ee

veebilehe aadress: www.matkaselts.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kuusalu Matkaselts on asutatud 2009 aastal.

2016 aasta olulisemad tegevused olid seotud paljude ettevõtmistega, millest osa on eraldi projektidena läbi viidud:

Toimusid traditsioonilised

- 1) Rattaga külla 2016 ja
- 2) Kuusalu külade kümnevõistlus 2016. Mõlemad üritused rohkearvulise osavõtuga.
- 3) Lisaks veel juba traditsiooniks kujunemas 1. jaanuari rännak, millest osavõtt suureneb igal aastal.
- 4) 2016 toimusid kepikõndi propageerivad õppepäevad.
- 5) Mais toimus uue üritusena öömatk, millest osavõtjad jäid üritusega väga rahule ning millest tahaks loota uue traditsiooni tekkimist.

Selts on osalenud veel väiksemaarvulise matkade ja ürituste läbiviimisel ning teinud koostööd OÜ Kakskaadiga sellele turismitoodete kontseptsioonide välja töötamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 989	1 924	2
Nõuded ja ettemaksed	18	824	
Kokku käibevarad	2 007	2 748	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 447	1 774	3
Kokku põhivarad	1 447	1 774	
Kokku varad	3 454	4 522	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	152	590	11
Võlad ja ettemaksed	689	1 232	4
Kokku lühiajalised kohustised	841	1 822	
Kokku kohustised	841	1 822	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 700	4 758	
Aruandeaasta tulem	-87	-2 058	
Kokku netovara	2 613	2 700	
Kokku kohustised ja netovara	3 454	4 522	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 153	1 560	6
Tulu ettevõtlusest	5 169	2 595	7
Kokku tulud	9 322	4 155	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 450	-1 284	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 632	-4 556	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-327	-327	3
Muud kulud	0	-46	5
Kokku kulud	-9 409	-6 213	
Põhitegevuse tulem	-87	-2 058	
Aruandeaasta tulem	-87	-2 058	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-87	-2 058	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	327	327	3
Kokku korrigeerimised	327	327	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	806	-819	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-543	314	
Kokku rahavood põhitegevusest	503	-2 236	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-438	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-438	0	
Kokku rahavood	65	-2 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 924	4 160	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65	-2 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 989	1 924	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	4 758	4 758
Aruandeaasta tulem	-2 058	-2 058
31.12.2015	2 700	2 700
Aruandeaasta tulem	-87	-87
31.12.2016	2 613	2 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Matkaselts 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Kuusalu Matkaselts tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Haagis	7 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu osutatud teenustest kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja tulek kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Selts loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on juhatus ning tema lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontol	1 989	1 924
Kokku raha	1 989	1 924

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 292	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-518	-518	-518
Jääkmaksumus	1 774	1 774	1 774
Amortisatsioonikulu	-327	-327	-327
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 292	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-845	-845	-845
Jääkmaksumus	1 447	1 447	1 447

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	671	671	11
Saadud ettemaksed	18	18	
Muud saadud ettemaksed	18	18	11
Võlad aruandvale isikule	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	689	689	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	464	464	
Võlad aruandvale isikule	768	768	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 232	1 232	

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projektide toetused	0	1 560	-1 560	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 560	-1 560	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 560	-1 560	0
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projektide toetused	0	3 153	-3 153	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 153	-3 153	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	3 153	-3 153	0

2015. aastal tagastati rahastajale 2014. aastal läbi viidud projekti tulu 46 eurot.

Kuna tagastatud toetus oli eelmisel aastal tuludes, kajastati tagastatud summa aruandeaasta muu ärikuluna.

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 153	1 560	5
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	1 000	0	
Kokku annetused ja toetused	4 153	1 560	
sh eraldi riigieelarvest	2 133	0	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	2 020	1 560	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2016	2015	Lisa nr
Rahaline annetus	4 153	1 560	
Kokku annetused ja toetused	4 153	1 560	

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Ürituste ja matkade korraldamine	2 791	2 595
Juhtimine ja konsultatsioon	1 250	0
Toitlustus	1 128	0
Kokku tulu ettevõtlusest	5 169	2 595

Ettevõtlusega seotud kulud sisalduvad mitmesugustes tegevuskuludes (lisa 9).

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	256	126	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 428	451	
Transpordikulud	180	0	
Üür ja rent	595	149	
Tööjõukulud	400	0	10
Toitlustus üritustel	591	558	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 450	1 284	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	255
Energia	225	290
Elektrienergia	225	290
Veevarustusteenused	48	72
Mitmesugused bürookulud	645	206
Lähetuskulud	2 276	45
Koolituskulud	1 000	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	0
Matkatarbed, -riided	0	517
Ürituste korraldus	1 401	250
Panga teenustasud	7	17
Transpordikulu	0	259
Konsultatsioon	0	2 380
Reklaam	18	250
Kindlustus	5	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 632	4 556

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	299	0	11
Sotsiaalmaksud	101	0	
Kokku tööjõukulud	400	0	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	400	0	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	689	824	1 822

2016	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	791	1 955	438
2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 514	2 060	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	299	0

Kohustusi seotud osapooltele vaata lisast 4.

Lisaks on saadi juhatuse liikmelt 2014. aastal intressita lühiajalist laenu 590 eurot, millest 438 eurot tagastati 2016. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Kuusalu Matkaselts (registrikood: 80296017) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KIRSMAN	Juhatuse liige	29.06.2017
ANU KIRSMAN	Juhatuse liige	29.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56474484
Mobiiltelefon	+372 5163476
E-posti aadress	matkaselts@matkaselts.ee
Veebilehe aadress	www.matkaselts.ee