

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus

registrikood: 90003551

tänav a nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lüg anuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 53 317 322

faks:

e-posti aadress: janek@seikluskeskus.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	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud	15
Lisa 13 Annetused ja toetused	15
Lisa 14 Muud tulud	16
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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).

2016/2017 talvehooaeg oli paraku taas väga kesiste ilmastiku- ja lumeoludega, mistõttu õnnestus külastajatele kvaliteetseid mäesuusateenuseid pakkuda vaid ca 1,5 kuud, normaalse 3 kuu asemel.

Suvehooajal moodustasid külastajatest suurema osa korporatiivkliendid, kes seminariruumide, kohviku ja mäeteenuste abil kvaliteetseid seminare ja firmaüritusi korraldasid. Kesise talvehooajast tulenevalt küllastas keskust 2017 aastal ca 23000 külastajat, mis oli kavandatust pisut vähem.

Aasta kõige olulisemaks arenguks oli kahtlemata juunis Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) „Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise investeeringute toetuse andmise tingimused ja kord“ meetme rahastusotsus seikluskeskuse arendusprojektile "Kiviõli seikluskeskuse pereturismiattraksioonid". Projekti abil arendatakse 2018 suveks välja suur hulk lastega peredele suunatud suviseid teenuseid ja nendega seotud taristu. Antud projekti ellu viimine kõrvaldab ka keskuse suure sõltuvuse talvehooaegadest ja toob piirkonda täindavalt ca 30000 külastajat aastas. Projekti maksumuseks on ca 1,8 miljonit eurot. 2017 aastal viidi läbi suur osa projektiga seotud hankeid ja teostati projektijärgseid taristu ja atraktsioonidega seotud ehitustöid.

Oluliseks 2017 aasta projektiks oli ka kümnenda Kiviõli motofestivali korraldamine. Üheksandat korda Kiviõlis toimunud külghorviga krossisiklite maailmameistrivõistluste etapiga paralleelselt toimunud quadracerite euroopameistrivõistluste etapil, mäkketõusu ja enduor Eesti meistrivõistlustel, soolotsiklite öökrossil ja võrride võistlusel osales kokku üle 400 võistleja 22 riigist.

Rahvusvaheline motoföderatsioon FIM ja võistluste rahvusvaheline žürii andsid MM- ja EM-etappide korraldusele taas väga positiivse hinnangu ja pidasid mastaapse lisaprogrammiga motonädalavahetust taas üheks parimaks Euroopas. Taas kolmepäevase toimunud motofestivali külghorvide MM-i võistlusprogrammist toodeti kvaliteetne LIVE web-ülekanne ning festivali turundati paljude välisriikide online-kanalites, mis tõi festivali kodulehele välisriikidest üle 6000 täiendava kontakti ja ca 9000 väliskülastajat kohapeale.

Aruandeaasta ning sellele eelnenud aasta olulisemad finantssuhtarvud:

	2017	2016
Tulud (eurodes)	168 952	241 062
Tulu muutus	-29,91%	1,92%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,24	0,45

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu muutus (%)=(tulud kokku 2017 - tulud kokku 2016)/tulud kokku 2016 * 100

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 079	1 612	2
Nõuded ja ettemaksed	48 276	44 535	3
Kokku käibevarad	65 355	46 147	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 691 689	3 941 242	5
Kokku põhivarad	4 691 689	3 941 242	
Kokku varad	4 757 044	3 987 389	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	22 302	7
Võlad ja ettemaksed	211 186	79 316	8
Kokku lühiajalised kohustised	276 186	101 618	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 000	50 000	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 914 723	3 111 625	11
Kokku pikaajalised kohustised	3 959 723	3 161 625	
Kokku kohustised	4 235 909	3 263 243	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	959	959	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	723 187	854 328	
Aruandeaasta tulem	-203 011	-131 141	
Kokku netovara	521 135	724 146	
Kokku kohustised ja netovara	4 757 044	3 987 389	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 278	1 917	12
Annetused ja toetused	11 500	63 848	13
Muud tulud	156 174	175 297	14
Kokku tulud	168 952	241 062	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-20 183	-56 283	15
Mitmesugused tegevuskulud	-139 250	-108 669	16
Tööjõukulud	-36 922	-36 736	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-170 425	-167 693	5
Muud kulud	-2 808	-1 174	
Kokku kulud	-369 588	-370 555	
Põhitegevuse tulem	-200 636	-129 493	
Intressikulud	-2 375	-781	18
Muud finantstulud ja -kulud	0	-867	
Aruandeaasta tulem	-203 011	-131 141	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-200 636	-129 493	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	170 425	167 693	5
Muud korrigeerimised	-84	-867	
Kokku korrigeerimised	170 341	166 826	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 741	-5 236	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 744	1 038	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-11 500	-63 848	
Kokku rahavood põhitegevusest	-55 280	-30 713	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-779 258	-10 858	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-779 258	-10 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-37 302	-21 632	
Makstud intressid	-2 291	-437	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	814 598	63 848	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	850 005	41 779	
Kokku rahavood	15 467	208	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 612	1 404	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 467	208	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 079	1 612	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	959	854 328	855 287
Aruandeaasta tulem	0	-131 141	-131 141
31.12.2016	959	723 187	724 146
Aruandeaasta tulem	0	-203 011	-203 011
31.12.2017	959	520 176	521 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Kiviõli Seiklusturismi Keskus juhatus on koostanud 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Tulumiaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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)

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Materiaalset 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) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist 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.

Põhivarade 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 materialne põhivara	15-3 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustised

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

Ettevõtte on nii tavapärased kui ka laenukohustisi.

Finantskohustis 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 väärtusest. 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 väärtusest. 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.

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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju sihtasutuse otsustele;
- asutajaliikmed;
- eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	2 091	1 452
Arvelduskonto	14 988	160
Kokku raha	17 079	1 612

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 017	35 017	
Ostjatelt laekumata arved	35 017	35 017	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 340	4 340	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 919	8 919	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 276	48 276	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 882	42 882	
Ostjatelt laekumata arved	42 882	42 882	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 653	1 653	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 535	44 535	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 534		3 497
Üksikisiku tulumaks		843		1 010
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		1 503		1 751
Kohustuslik kogumispension		88		106
Töötuskindlustusmaksed		109		134
Ettemaksukonto jääk	8 919		1 653	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 919	4 077	1 653	6 498

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 725 522	586 535	586 535	249 406	2 643 531	0	2 643 531	7 204 994
Akumuleeritud kulum	-337 206	-99 350	-99 350	-26 830	-2 643 531	0	-2 643 531	-3 106 917
Jääkmaksumus	3 388 316	487 185	487 185	222 576	0	0	0	4 098 077
Ostud ja parendused	0	8 158	8 158	0	0	2 700	2 700	10 858
Amortisatsioonikulu	-113 097	-39 803	-39 803	-14 793	0	0	0	-167 693
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 725 522	594 693	594 693	249 406	0	2 700	2 700	4 572 321
Akumuleeritud kulum	-450 303	-139 153	-139 153	-41 623	0	0	0	-631 079
Jääkmaksumus	3 275 219	455 540	455 540	207 783	0	2 700	2 700	3 941 242
Ostud ja parendused	0	93 100	93 100	0		827 772	827 772	920 872
Amortisatsioonikulu	-113 097	-43 009	-43 009	-14 319				-170 425
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 725 522	687 793	687 793	249 406		830 472	830 472	5 493 193
Akumuleeritud kulum	-563 400	-182 162	-182 162	-55 942		0	0	-801 504
Jääkmaksumus	3 162 122	505 631	505 631	193 464		830 472	830 472	4 691 689

Sihtasutuse kasuks on 80,11 ha suurusele kinnistule seatud tasuta hoonestusõigus.

Hoonestusõiguse tähtajaks on 49 aastat (lõpeb 2056 aastal) ja kinnistu omanikuks on Kiviõli linn.

Ettemaksuna kajastatakse rajatavat suvist kogu pere elamusparki.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	60 000	60 000	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	60 000	60 000	

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	421 066	460 779	
Muud varad	2 176 958	2 261 130	
Kokku	2 598 024	2 721 909	

Rendileping põhivarade kasutamiseks on sõlmitud kuni 31.03.2030.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	75 000	30 000	45 000		3,5+6 kuu EURIBOR	EUR	2020
Seotud osapoole laen	35 000	35 000	0		0,03%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	110 000	65 000	45 000				
Laenukohustised kokku	110 000	65 000	45 000				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	16 002	16 002	0		3,2+6 kuu EURIBOR	EUR	2017
Seotud osapoole laen	50 000	0	50 000		0,03%	EUR	2018
Muud laenud	6 300	6 300	0		0,03%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	72 302	22 302	50 000				
Laenukohustised kokku	72 302	22 302	50 000				

Pangalaen on tagatud juhatuse liikme ja operaatori juhatuse liikme käendusega, operaatori garantiiga ja Maaelu Edendamise Sihtasutuse väljastatud tagatisega.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158 646	158 646	
Võlad töövõtjatele	2 912	2 912	9
Maksuvõlad	4 077	4 077	4
Muud võlad	551	551	10
Intressivõlad	500	500	
Muud viitvõlad	51	51	
Saadud ettemaksed	45 000	45 000	
Tulevaste perioodide tulud	45 000	45 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	211 186	211 186	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 126	38 126	
Võlad töövõtjatele	3 989	3 989	9
Maksuvõlad	6 498	6 498	4
Muud võlad	703	703	10
Intressivõlad	703	703	
Saadud ettemaksed	30 000	30 000	
Tulevaste perioodide tulud	30 000	30 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 316	79 316	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 819	3 190	
Puhkusetasude kohustis	1 093	799	
Kokku võlad töövõtjatele	2 912	3 989	8

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	500	500	
Muud viitvõlad	51	51	
Kokku muud võlad	551	551	8
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	703	703	
Kokku muud võlad	703	703	8

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Lõpetamata projektid	3 111 625	0	0	3 111 625
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 111 625	0	0	3 111 625
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Kultuurkapital	0	2 000	-2 000	0
Kultuuriministeerium	0	43 348	-43 348	0
Kiviõli Linnavalitsus	0	18 000	-18 000	0
Sonda Vald	0	500	-500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	63 848	-63 848	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 111 625	63 848	-63 848	3 111 625

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Lõpetamata projektid	3 111 625	803 098	0	3 914 723
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 111 625	803 098	0	3 914 723
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Kultuurkapital		5 500	-5 500	
Kultuuriministeerium		2 000	-2 000	
Sonda Vald		1 000	-1 000	
Kiviõli Linnavalitsus		3 000	-3 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		11 500	-11 500	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 111 625	814 598	-11 500	3 914 723

Bilansis kajastatud:

pikaajalise kohustusena 31.12.2017 - 3 914 723 EUR

pikaajalise kohustusena 31.12.2016 - 3 111 625 EUR

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

Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 278	1 917
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 278	1 917

Liikmemaksu tasutakse vastavalt Sihtasutuse põhikirjale ja need on tegevuskulude katteks.

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 500	63 848
Kokku annetused ja toetused	11 500	63 848

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 227	
Reklaamitulu	43 888	53 146	
Mäe kasutamine	60 000	60 000	6
Kompleksi kasutamine	37 995	43 292	
Muud	14 291	16 632	
Kokku muud tulud	156 174	175 297	

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Motofestivali korralduskulud	18 079	54 436
Muud	2 104	1 847
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	20 183	56 283

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	38 819	43 532
Elektrienergia	38 819	43 532
Mitmesugused bürookulud	5 408	3 646
Lähetuskulud	222	0
Koolituskulud	0	400
Riiklikud ja kohalikud maksud	340	0
Reklaami kulu	26 896	28 463
Kindlustused	2 711	2 745
Muud ostetud teenused majandustegevuseks	47 643	18 332
Muud	17 211	11 551
Kokku mitmesugused tegevuskulud	139 250	108 669

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	28 107	28 039
Sotsiaalmaksud	8 815	8 698
Kokku tööjõukulud	36 922	36 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	2 375	781
Kokku intressikulud	2 375	781

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 143	55 500	39 871	50 415

2017	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	0	1 943	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	105 242	0	0	0	15 000

2016	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 201	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	25 332	25 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MAAR	Juhatuse liige	23.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 olulistest osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast vandeauditiitori 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 oluliselt lahkneb 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 sihtasutuse 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 sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 arvamus avaldamiseks sihtasutuse 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 märkimisväärset kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse 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/

Meelis Männik

Vandeauditiitori number 503

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond

23.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	23.05.2018

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