

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Mittetulundusühing Klubisport

registrikood: 80266798

tänavanimi: Karikakra tn 5

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50412

telefon: +372 5231386

e-posti aadress: rauno.kiisk@tkh.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Klubisport on spordi - ja vabaajaklubi.

Seoses mitmete lepinguliste partnerite vahetusega on toimunud prognoositud käibe langus.

2018.aasta plaaniks on säilitada olemasolevad kliendid ja stabiilne käive.

Majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum summas 6 412 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 922	5 081	2
Nõuded ja ettemaksed	103 463	106 143	3
Varud	0	5 588	
Kokku käibevarad	109 385	116 812	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	457	779	5
Kokku põhivarad	457	779	
Kokku varad	109 842	117 591	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	640	1 977	6
Kokku lühiajalised kohustised	640	1 977	
Kokku kohustised	640	1 977	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	115 614	110 238	
Aruandeaasta tulem	-6 412	5 376	
Kokku netovara	109 202	115 614	
Kokku kohustised ja netovara	109 842	117 591	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	12 788	29 444	7
Kokku tulud	12 788	29 444	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-15 208	-16 304	8
Tööjõukulud	-3 345	-6 904	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-322	-492	5
Muud kulud	-4	-20	
Kokku kulud	-18 879	-23 720	
Põhitegevuse tulem	-6 091	5 724	
Intressikulud	-321	-348	
Aruandeaasta tulem	-6 412	5 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-6 091	5 724	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	322	492	5
Kokku korrigeerimised	322	492	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 680	-8 583	
Varude muutus	5 588	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 337	-83	
Makstud intressid	-321	-348	
Kokku rahavood põhitegevusest	841	-2 798	
Kokku rahavood	841	-2 798	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 081	7 879	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	841	-2 798	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 922	5 081	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	110 238	110 238
Aruandeaasta tulem	5 376	5 376
31.12.2016	115 614	115 614
Aruandeaasta tulem	-6 412	-6 412
31.12.2017	109 202	109 202

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klubisport MTÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandes on kasutusel kasumiaruande skeem nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kulusse vara kasutusele võtmise hetke.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetus täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavusse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema, tütar- ja

sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	5 922	5 081
Kokku raha	5 922	5 081

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93 186	93 186	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	93 186	93 186	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	277	277	4
Muud nõuded	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 463	103 463	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 956	2 956	
Ostjatelt laekumata arved	2 956	2 956	
Nõuded seotud osapoolte vastu	93 186	93 186	
Muud nõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	1	1	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 143	106 143	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	277	0	0	408
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	49
Sotsiaalmaks	0	0	0	142
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	277	0	0	618

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 437	2 437
Akumuleeritud kulum	-1 166	-1 166
Jääkmaksumus	1 271	1 271
Amortisatsioonikulu	-492	-492
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 437	2 437
Akumuleeritud kulum	-1 658	-1 658
Jääkmaksumus	779	779
Amortisatsioonikulu	-322	-322
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 437	2 437
Akumuleeritud kulum	-1 980	-1 980
Jääkmaksumus	457	457

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	640	640	
Kokku võlad ja ettemaksed	640	640	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	784	784	
Võlad töövõtjatele	368	368	
Maksuvõlad	618	618	4
Muud võlad	207	207	
Muud viitvõlad	207	207	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 977	1 977	

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Reklaamteenus	12 788	27 021
Transpordivahendite müük	0	2 193
Transportteenus	0	230
Kokku tulu ettevõtlusest	12 788	29 444

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 001	710
Energia	812	1 373
Kütus	812	1 373
Koolituskulud	0	486
Telefonikulu	394	332
Autokulud	5 599	6 649
Väheväärtuslik inventar	0	1 170
Muud	7 402	5 584
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 208	16 304

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 500	5 160
Sotsiaalmaksud	845	1 744
Kokku tööjõukulud	3 345	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 186	93 186

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 500	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Mittetulundusühing Klubisport (registrikood: 80266798) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO KIISK	Juhatuse liige	25.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5231386
E-posti aadress	rauno.kiisk@tkh.ee