

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Kuusalu Matkaselts

registrikood: 80296017

talu nimi: Sarapiku

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kuusalu Matkaselts on asutatud 2009. aastal.

2017. aasta olulisemad tegevused olid seotud paljude ettevõtmistega, millest osa on eraldi projektidena läbi viidud:

Toimusid traditsioonilised

- 1) Rattaga külla 2017 (osales umb 100 inimest);
- 2) Kuusalu külade kümnevõistlus 2017 (osales umb 150 inimest)
- 3) Uusaastarännak 1. jaanuaril (osales umb 25 inimest)
- 4) Öömatk (mais, osales 60 inimest)
- 5) Sügiskõnd (oktoobris, osales 30 inimest)

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

Aastal 2018 plaanime jätkata samade sündmustega ning loodame oma "portfelli" lisada ka mõne uue talvise sündmuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86	1 989	2
Nõuded ja ettemaksed	3 123	18	3
Kokku käibevarad	3 209	2 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 120	1 447	4
Kokku põhivarad	1 120	1 447	
Kokku varad	4 329	3 454	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	149	152	5
Võlad ja ettemaksed	2 429	689	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 578	841	
Kokku kohustised	2 578	841	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 613	2 700	
Aruandeaasta tulem	-862	-87	
Kokku netovara	1 751	2 613	
Kokku kohustised ja netovara	4 329	3 454	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 184	4 153	7
Tulu ettevõtlusest	4 751	5 169	8
Kokku tulud	6 935	9 322	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 386	-3 450	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 084	-5 632	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-327	-327	4
Kokku kulud	-7 797	-9 409	
Põhitegevuse tulem	-862	-87	
Aruandeaasta tulem	-862	-87	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-862	-87	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	327	327	4
Kokku korrigeerimised	327	327	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 105	806	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 737	-543	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 903	503	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-438	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-438	
Kokku rahavood	-1 903	65	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 989	1 924	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 903	65	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86	1 989	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	2 700	2 700
Aruandeaasta tulem	-87	-87
31.12.2016	2 613	2 613
Aruandeaasta tulem	-862	-862
31.12.2017	1 751	1 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Matkaselts 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangakontol	86	1 989
Kokku raha	86	1 989

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	939	939
Muud nõuded	2 004	2 004
Viitlaekumised	2 004	2 004
Ettemaksed	180	180
Tulevaste perioodide kulud	180	180
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 123	3 123
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	18	18

Lisa 4 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
Amortisatsioonikulu	-327	-327	-327
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 292	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-1 172	-1 172	-1 172
Jääkmaksumus	1 120	1 120	1 120

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikmelt	149	149			0%	EUR	31.12.2018	12
Lühiajalised laenud kokku	149	149						
Laenukohustised kokku	149	149						

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikmelt	152	152			0%	EUR	31.12.2017	12
Lühiajalised laenud kokku	152	152						
Laenukohustised kokku	152	152						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 241	2 241
Maksuvõlad	170	170
Saadud ettemaksed	18	18
Muud saadud ettemaksed	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	2 429	2 429

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	671	671
Saadud ettemaksed	18	18
Muud saadud ettemaksed	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	689	689

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 184	3 153
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	0	1 000
Kokku annetused ja toetused	2 184	4 153
sh eraldi riigieelarvest	2 004	2 133
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	180	2 020

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2017	2016
Rahaline annetus	2 184	4 153
Kokku annetused ja toetused	2 184	4 153

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Ürituste ja matkade korraldamine	4 126	2 791
Juhtimine ja konsultatsioon	625	1 250
Toitlustus	0	1 128
Kokku tulu ettevõtlusest	4 751	5 169

Ettevõtlusega seotud kulud sisalduvad mitmesugustes tegevuskuludes (lisa 10).

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	145	256	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 516	1 428	
Transpordikulud	90	180	
Üür ja rent	625	595	
Tööjõukulud	400	400	11
Toitlustus üritustel	610	591	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 386	3 450	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	525	918
Lähetuskulud	3 389	2 276
Koolituskulud	0	1 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	7
Ürituste korraldus	0	1 401
Panga teenustasud	6	7
Reklaam	74	18
Ramatupidamine	90	0
Muud	0	5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 084	5 632

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	299	299	12
Sotsiaalmaksud	101	101	
Kokku tööjõukulud	400	400	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	400	400	

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	903	1 295	0	689

2017	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475	4 075	3
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	299	299

Juhatuse liikmelt saadud laenu kohta vaata lisa 5.

Kohustusi seotud osapooltele vaata lisast 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Kuusalu Matkaselts (registrikood: 80296017) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KIRSMAN	Juhatuse liige	23.07.2018
ANU KIRSMAN	Juhatuse liige	23.07.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	Jah

Sidevahendid

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