

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus

registrikood: 90003551

tänavaga nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 43125

telefon: +372 5102704

e-posti aadress: janek@seikluskeskus.ee

veebilehe aadress: www.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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
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
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).

2018 aasta talvehooaeg oli seiklusturismi keskuse 5-aastase ajaloo jooksul kõige paremate talviste ilmaoludega, mis võimaldas 2,5 kuu jooksul pakkuda ca 17000 suusasõbrale kvaliteetseid mäesuusaelamusi.

Aasta suursündmuseks oli kahtlemata 8.06.2018 Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse (EAS) „Piirkondade konkurentsivõime tugevdamise investeeringute toetuse andmise tingimused ja kord“ meetme toetusel avatud suvine kogupere elamuspark. Kolm aastat kestnud ning kokku ca 1,8 miljonit eurot maksma läinud projekti tulemusel külastas suvist seikluskeskust üle 25000 külastaja ja turismiasjatundjate (SA Põhja-Eesti Turism) hinnangul oli tegu Põhja-Eesti kõige atraktiivsema turismiprojektiga 2018 aastal.

Oluliseks 2018 aasta projektiks oli ka 11. korda Kiviõlis toimunud külgorviga krossitsiklite maailmameistrivõistluste korraldamine, millega paralleelselt toimus ka quadracerite euroopameistrivõistluste etapp, mäkketõusu Eesti meistrivõistlustel, soolotsiklite öökross. Kokku osales võistlustel 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.

Aruandeaasta ning sellele eelnenud aasta olulisemad finantssuhtarvud:

	2018	2017
Tulud (eurodes)	427 710	168 952
Tulu muutus	153,15%	-29,91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,30	0,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu muutus (%)=(tulud kokku 2018 - tulud kokku 2017)/tulud kokku 2017 * 100

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 443	17 079	2
Nõuded ja ettemaksed	72 810	48 276	3
Kokku käibevarad	75 253	65 355	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 314 891	4 741 767	5
Kokku põhivarad	5 314 891	4 741 767	
Kokku varad	5 390 144	4 807 122	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	135 000	65 000	7
Võlad ja ettemaksed	116 138	211 186	8
Kokku lühiajalised kohustised	251 138	276 186	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	45 000	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 596 199	3 914 723	11
Kokku pikaajalised kohustised	4 611 199	3 959 723	
Kokku kohustised	4 862 337	4 235 909	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	959	959	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	570 254	723 187	
Aruandeaasta tulem	-43 406	-152 933	
Kokku netovara	527 807	571 213	
Kokku kohustised ja netovara	5 390 144	4 807 122	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 556	1 278	12
Annetused ja toetused	222 570	11 500	13
Muud tulud	202 584	156 174	14
Kokku tulud	427 710	168 952	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-20 915	-20 183	15
Mitmesugused tegevuskulud	-195 017	-89 172	16
Tööjõukulud	-45 793	-36 922	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-199 258	-170 425	5
Muud kulud	-5 128	-2 808	
Kokku kulud	-466 111	-319 510	
Põhitegevuse tulem	-38 401	-150 558	
Intressikulud	-2 363	-2 375	18
Muud finantstulud ja -kulud	-2 642	0	
Aruandeaasta tulem	-43 406	-152 933	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-38 401	-150 558	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	199 258	170 425	5
Muud korrigeerimised	-2 643	-84	
Kokku korrigeerimised	196 615	170 341	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 532	-3 741	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-220 237	-9 744	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-97 570	-11 500	
Kokku rahavood põhitegevusest	-184 125	-5 202	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-772 383	-829 336	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-772 383	-829 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	195 000	75 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-155 000	-37 302	7
Makstud intressid	-2 174	-2 291	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	904 046	814 598	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	941 872	850 005	
Kokku rahavood	-14 636	15 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 079	1 612	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 636	15 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 443	17 079	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	959	723 187	724 146
Aruandeaasta tulem	0	-152 933	-152 933
31.12.2017	959	570 254	571 213
Aruandeaasta tulem	0	-43 406	-43 406
31.12.2018	959	526 848	527 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutuse Kiviõli Seiklusturismi Keskus juhatus on koostanud 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tulemiaruaruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2018. aastal on korrigeeritud võrreldava perioodi mitmesuguseid tegevuskulusid, materiaalseid põhivarasid ja aasta tulemi summas 50 078 eurot seoses EAS projekti põhivarade täpsema inventuuriga arvelevõtmisel.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Mitmesugused tegevuskulud	-139 250	50 078	-89 172
Aruandeaasta tulem	-203 011	50 078	-152 933
Materiaalsed põhivarad	4 691 689	50 078	4 741 767

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 ettemaksud

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 akumuleeritud kulum. Kulumit arvatakse 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 aasata
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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 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 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	1 927	2 091
Arvelduskonto	516	14 988
Kokku raha	2 443	17 079

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 252	5 252	
Ostjatelt laekumata arved	5 252	5 252	
Nõuded seotud osapoolte vastu	64 795	64 795	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 763	2 763	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 810	72 810	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 058	0		1 534
Üksikisiku tulumaks		1 180		843
Sotsiaalmaks		2 050		1 503
Kohustuslik kogumispension		116		88
Töötuskindlustusmaksed		143		109
Ettemaksukonto jääk	1 705		8 919	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 763	3 489	8 919	4 077

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	3 725 522	594 693	594 693	249 406	2 700	2 700	4 572 321
Akumuleeritud kulum	-450 303	-139 153	-139 153	-41 623	0	0	-631 079
Jääkmaksumus	3 275 219	455 540	455 540	207 783	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
Muud muutused					50 078	50 078	50 078
31.12.2017							
Soetusmaksumus	3 725 522	687 793	687 793	249 406	880 550	880 550	5 543 271
Akumuleeritud kulum	-563 400	-182 162	-182 162	-55 942	0	0	-801 504
Jääkmaksumus	3 162 122	505 631	505 631	193 464	880 550	880 550	4 741 767
Ostud ja parendused		75 263	75 263	30 100	667 020	667 020	772 383
Amortisatsioonikulu	-122 183	-56 714	-56 714	-20 362			-199 259
Ümberliigitamised	503 379	409 769	409 769	634 422	-1 547 570	-1 547 570	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	503 379	409 769	409 769	634 422	-1 547 570	-1 547 570	0
31.12.2018							
Soetusmaksumus	4 228 901	1 172 825	1 172 825	913 928	1 547 570	1 547 570	7 863 224
Akumuleeritud kulum	-685 583	-238 876	-238 876	-76 304	-1 547 570	-1 547 570	-2 548 333
Jääkmaksumus	3 543 318	933 949	933 949	837 624	0	0	5 314 891

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

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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	99 950	60 000
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	120 000	60 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	857 351	421 066
Muud varad	3 245 495	2 176 958
Kokku	4 102 846	2 598 024

Rendileping põhivarade kasutamiseks on sõlmitud kuni 31.03.2030.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	45 000	30 000	15 000		3,5+6 kuu EURIBOR	EUR	2020
Seotud osapoole laen	105 000	105 000			0,03%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	150 000	135 000	15 000				
Laenukohustised kokku	150 000	135 000	15 000				

	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				

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

Majandusaastal saadi laenu 195 000 EUR (2017 - 75 000) ja tagasimakstud laenu 155 000 EUR (2017 - 37302)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 436	53 436	
Võlad töövõtjatele	3 545	3 545	9
Maksuvõlad	3 489	3 489	4
Muud võlad	688	688	
Intressivõlad	688	688	10
Saadud ettemaksed	20 000	20 000	
Tulevaste perioodide tulud	20 000	20 000	
Võlad seotud osapooltele	34 980	34 980	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 138	116 138	

	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	
Intressivõlad	500	500	10
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	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 586	1 819	
Puhkusetasude kohustis	959	1 093	
Kokku võlad töövõtjatele	3 545	2 912	8

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	688	688	8
Kokku muud võlad	688	688	

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

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Lõpetamata projektid	3 914 723	806 476	-125 000	4 596 199
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 914 723	806 476	-125 000	4 596 199
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eesti Kultuurkapital		4 000	-4 000	
Kultuuriministeerium		7 570	-7 570	
Lüganuse Vallavalitsus		86 000	-86 000	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		97 570	-97 570	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 914 723	904 046	-222 570	4 596 199

Bilansis kajastatud:

pikaajalise kohustusena 31.12.2018 - 4 596 199 EUR

pikaajalise kohustusena 31.12.2017 - 3 914 723 EUR

Antud toetus on saadud EAS-lt ja tulenevalt EAS-i nõuetest on EAS-i õigus esitada tagastamisnõuet toetusele summas 3 111 625 EUR-i kuni aastani 2019 ja toetusel summas 1 484 574 EUR-i kuni aastani 2023.

Lisa 12 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	2 556	1 278
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 556	1 278

Liikmemaksu tasutakse vastavalt Sihtasutuse põhikirjale ja need on tegevuskulude katteks.

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	222 570	11 500
Kokku annetused ja toetused	222 570	11 500

Lisa 14 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017
Reklaamitulu	18 902	43 888
Mäe kasutamine	99 950	60 000
Kompleksi kasutamine	41 271	37 995
Muud	42 461	14 291
Kokku muud tulud	202 584	156 174

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Motofestivali korralduskulud	17 596	18 079
Muud	3 319	2 104
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	20 915	20 183

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	54 933	38 819
Elektrienergia	54 933	38 819
Mitmesugused bürookulud	2 755	5 408
Lähetuskulud	0	222
Koolituskulud	815	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	340	340
Reklaami kulu	66 765	26 896
Kindlustused	3 350	2 711
Muud ostetud teenused majandustegevuseks	53 020	7 843
Muud	13 039	6 933
Kokku mitmesugused tegevuskulud	195 017	89 172

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	34 225	28 107
Sotsiaalmaksud	11 568	8 815
Kokku tööjõukulud	45 793	36 922
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	2 363	2 375
Kokku intressikulud	2 363	2 375

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 795	140 668	34 143	55 500

2018	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed		1 807		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 309	115 976	195 000	125 000

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	29 200	25 332

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2019

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MAAR	Juhatuse liige	17.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased 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 vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 503

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

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

20.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kiviõli Seiklusturismi Keskus (registrikood: 90003551) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MÄNNIK	Vandeaudiitor	20.05.2019

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102704
E-posti aadress	janek@seikluskeskus.ee
Veebilehe aadress	www.seikluskeskus.ee