

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Kuusalu Matkaselts

registrikood: 80296017

talunimi: 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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Kuusalu Matkaselts on asutatud 2009. aastal.

2018. aasta olulisemad tegevused olid seotud paljude ettevõtmistega, millest osa on eraldi projektidena läbi viidud. Toimusid traditsioonilised rattaga külla, külade kümnevõistlus, öörännak(ud kokku 4 tk) ja sügiskõnd. Sündmuste loetellu lisandus Kuusalu-Aegviidu suusamatk.

Selts on korraldanud ka väiksema osavõtjate arvuga matku ja üritusi ning teinud koostööd OÜ Kaksaadiga sellele turismitoodete kontseptsioonide välja töötamisel.

Samaga plaanime jätkata ka eelolevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45	86	2
Nõuded ja ettemaksed	5 314	3 123	3
Kokku käibevarad	5 359	3 209	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	792	1 120	4
Kokku põhivarad	792	1 120	
Kokku varad	6 151	4 329	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	640	149	5
Võlad ja ettemaksed	2 817	2 429	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 457	2 578	
Kokku kohustised	3 457	2 578	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 751	2 613	
Aruandeaasta tulem	943	-862	
Kokku netovara	2 694	1 751	
Kokku kohustised ja netovara	6 151	4 329	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	3 091	2 184	7
Tulu ettevõtlusest	8 467	4 751	8
Kokku tulud	11 558	6 935	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 844	-3 386	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 443	-4 084	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-328	-327	4
Kokku kulud	-10 615	-7 797	
Põhitegevuse tulem	943	-862	
Aruandeaasta tulem	943	-862	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	943	-862	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	327	327	4
Kokku korrigeerimised	327	327	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 208	-3 105	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	406	1 737	
Kokku rahavood põhitegevusest	-532	-1 903	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	640	0	12
Saadud laenude tagasimaksed	-149	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	491	0	
Kokku rahavood	-41	-1 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86	1 989	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41	-1 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45	86	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	2 613	2 613
Aruandeaasta tulem	-862	-862
31.12.2017	1 751	1 751
Aruandeaasta tulem	943	943
31.12.2018	2 694	2 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Matkaselts 2018. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangakontol	45	86
Kokku raha	45	86

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 528	1 528	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 122	1 122	12
Muud nõuded	2 444	2 444	
Viitlaekumised	2 444	2 444	
Ettemaksed	220	220	
Muud makstud ettemaksed	220	220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 314	5 314	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-328	-328	-328
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 292	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 500	-1 500
Jääkmaksumus	792	792	792

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatuse liikmelt	420	420			0%	EUR	31.12.2019
Seotud ettevõttelt	220	220			5%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	640	640					
Laenukohustised kokku	640	640					

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 586	2 586	
Võlad töövõtjatele	231	231	12
Kokku võlad ja ettemaksed	2 817	2 817	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 091	2 184
Kokku annetused ja toetused	3 091	2 184
sh eraldi riigieelarvest	2 013	2 004
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 078	180

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	3 091	2 184
Kokku annetused ja toetused	3 091	2 184

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Ürituste ja matkade korraldamine	3 637	4 126	
Juhtimine ja konsultatsioon	2 680	625	12
Rent	2 150	0	12
Kokku tulu ettevõtlusest	8 467	4 751	

Ettevõtlusega seotud kulud sisalduvad mitmesugustes tegevuskuludes (lisa 10).

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	145	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 298	1 516	
Transpordikulud	762	90	
Üür ja rent	560	625	
Tööjõukulud	400	400	11
Toitlustus üritustel	824	610	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	3 844	3 386	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	70	0
Mitmesugused bürookulud	755	525
Lähetuskulud	4 507	3 389
Ürituste korraldus	979	0
Raamatupidamine	75	90
Reklaam	0	74
Panga teenustasud	10	6
Muud	47	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 443	4 084

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	299	299	12
Sotsiaalmaksud	101	101	
Kokku tööjõukulud	400	400	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	400	400	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 632	1 952	903	1 295

2018	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	939	7 220	640	149	0
2017	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475	4 075	0	0	3

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	299	299

Saadud laenude kohta vaata lisa 5. Kohustusi seotud osapooltele vaata lisast 6.
Töötasu kohta vaata lisa 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2019

Kuusalu Matkaselts (registrikood: 80296017) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KIRSMAN	Juhatuse liige	02.10.2019

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