

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kuusalu Matkaselts on asutatud 2009. aastal.

2019. aasta olulisemad tegevused olid traditsioonilised suusamatk, öörännak 3 tk, rattaga külla, külade kümnevõistlus ja sügiskõnd

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

Samaga plaanime jätkata ka eelolevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 046	45	
Nõuded ja ettemaksed	1 198	5 314	2
Kokku käibevarad	2 244	5 359	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	465	792	3
Kokku põhivarad	465	792	
Kokku varad	2 709	6 151	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	640	10
Võlad ja ettemaksed	2 589	2 817	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 589	3 457	
Kokku kohustised	2 589	3 457	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 694	1 751	
Aruandeaasta tulem	-2 574	943	
Kokku netovara	120	2 694	
Kokku kohustised ja netovara	2 709	6 151	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 600	3 091	5
Tulu ettevõtlusest	15 802	8 467	6
Kokku tulud	17 402	11 558	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 783	-3 844	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 866	-6 443	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-327	-328	3
Kokku kulud	-19 976	-10 615	
Põhitegevuse tulem	-2 574	943	
Aruandeaasta tulem	-2 574	943	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 574	943	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	327	328	3
Kokku korrigeerimised	327	328	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 516	-5 306	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-228	406	
Kokku rahavood põhitegevusest	41	-3 629	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	640	10
Saadud laenude tagasimaksed	-640	-149	10
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 600	3 097	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	960	3 588	
Kokku rahavood	1 001	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45	86	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 001	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 046	45	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	1 751	1 751
Aruandeaasta tulem	943	943
31.12.2018	2 694	2 694
Aruandeaasta tulem	-2 574	-2 574
31.12.2019	120	120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Matkaselts 2019. 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on juhatus ning tema lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 018	1 018	
Ostjatelt laekumata arved	1 018	1 018	
Ettemaksed	180	180	
Muud makstud ettemaksed	180	180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 198	1 198	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 528	1 528	
Ostjatelt laekumata arved	1 528	1 528	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 122	1 122	10
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	

Nõudeid ostjatele juhatusel seotud ettevõtetele oli 31.12.2019 1000 euro, 31.12.2018 1510 euro väärtuses (vt lisa 10).

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-1 172	-1 172
Jääkmaksumus	1 120	1 120
Amortisatsioonikulu	-328	-328
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-1 500	-1 500
Jääkmaksumus	792	792
Amortisatsioonikulu	-327	-327
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-1 827	-1 827
Jääkmaksumus	465	465

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 589	2 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 589	2 589	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 586	2 586	
Võlad töövõtjatele	231	231	10
Kokku võlad ja ettemaksed	2 817	2 817	

Juhatuse liikmega seotud ettevõttele on võlg tarnijale 31.12.2019 2493 eurot, 31.12.2018 1081 eurot (vt lisa 10).

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 600	3 091
Kokku annetused ja toetused	1 600	3 091
sh eraldi riigieelarvest	0	2 013
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 600	1 078

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2019	2018
Rahaline annetus	1 600	3 091
Kokku annetused ja toetused	1 600	3 091

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Ürituste ja matkade korraldamine	8 882	3 637	
Juhtimine ja konsultatsioon	6 000	2 680	10
Rent	620	2 150	
Reklaam	300	0	
Kokku tulu ettevõtlusest	15 802	8 467	

Ettevõtlusega seotud kulud sisalduvad mitmesugustes tegevuskuludes (lisa 8).

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	247	0	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	595	1 298	
Transpordikulud	754	762	
Üür ja rent	390	560	
Tööjõukulud	0	400	9
Toitlustus üritustel	797	824	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 783	3 844	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	96	70
Mitmesugused bürookulud	582	755
Lähetuskulud	11 767	4 507
Ürituste korraldus	3 782	979
Raamatupidamine	240	75
Panga teenustasud	11	10
Transpordivahend	362	0
Muud	26	47
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 866	6 443

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	0	299	
Sotsiaalmaksud	0	101	
Kokku tööjõukulud	0	400	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	400	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	2 493	2 632	1 952

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusel	0	420	0%	EUR	31.12.2019
Juhatusel seotud ettevõtte	0	220	5%	EUR	31.12.2019

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusel	420	149	0%	EUR	31.12.2019
Juhatusel seotud ettevõtte	220	0	5%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 787	13 730	939	7 220

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	299

Nõuete jaotuse kohta vaata lisa 2.

Kohustusi seotud osapooltele vaata lisast 4.

Töötasu kohta vaata lisa 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Kuusalu Matkaselts (registrikood: 80296017) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN KIRSMAN	Juhatuse liige	10.12.2020
ANU KIRSMAN	Juhatuse liige	10.12.2020

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