

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING Kanuumatkad

registrikood: 10745310

tänavatalu nimi, Laulupeo 7-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10121

telefon: +372 5548162

e-posti aadress: info@kanuu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali 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	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kanuumatkade peamiseks tegevusaladeks on matkakorraldus ja erineva matkainventari rent nii eraisikutele kui firmadele. Enamik müüki toimub läbi edasimüüjate.

Arvestades majanduse jätkuvalt nõrka seisu ja uute toodete juurutamisega seotud suuri kulutusi ei ole möödunud majandusaastal mingeid uusi investeeringuid tehtud. Lähiaastatel ei ole samuti olulisi investeeringuid plaanis. Põhilised investeeringud on olnud väikesed ja seotud olemasoleva materiaalse baasi uuendamise, amortiseernud varustuse väljavahetamise ja remondiga.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid majandusaastal 2011 ja edaspidi plaanis ei ole.

Viimase aruandeaasta jooksul oluliselt OÜ Kanuumatkad tegevust mõjutavaid sündmusi ei ole olnud.

Toomas Pannal
Juhatuse liige
29.06.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 868	3 234	2
Nõuded ja ettemaksed	6 391	6 908	3
Kokku käibevara	10 259	10 142	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	511	511	
Materiaalne põhivara	47 341	39 034	6
Kokku põhivara	47 852	39 545	
Kokku varad	58 111	49 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 371	5 719	8
Võlad ja ettemaksed	1 380	2 867	9
Kokku lühiajalised kohustused	12 751	8 586	
Kokku kohustused	12 751	8 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	833	833	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 712	36 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 259	936	
Kokku omakapital	45 360	41 101	
Kokku kohustused ja omakapital	58 111	49 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	130 877	124 415	11
Muud äritulud	138	1 857	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 437	-21 950	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 443	-82 031	12
Tööjõukulud	-16 836	-7 296	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 802	-13 806	6
Muud ärikulud	-1 076	-149	
Ärikasum (kahjum)	4 421	1 040	
Finantstulud ja -kulud	-162	-104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 259	936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 259	936	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 421	1 040	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 802	13 806	6
Kokku korrigeerimised	16 802	13 806	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	517	6 384	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 487	5 630	
Laekunud intressid	0	37	
Makstud intressid	-209	-141	
Kokku rahavood äritegevusest	20 044	26 756	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 789	-22 375	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 680	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 109	-22 375	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 371	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 719	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 746	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 652	-1 746	
Kokku rahavood	587	2 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 234	599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	587	2 635	
Valuutakursside muutuste mõju	47	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 868	3 234	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	833	36 776	40 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	936	936
31.12.2010	2 556	833	37 712	41 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 259	4 259
31.12.2011	2 556	833	41 971	45 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kanuumatkad 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel. Osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust kajastatakse netosummana vastaval kirjel "Sidusettevõtete osad". Osalust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavatel ridadel "Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 532 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 532 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 532 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja tööriistad	3-5 aastat
Hooned ja rajatised	10 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Kanuumatkad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 868	0
Arvelduskontod	0	3 234
Kokku raha	3 868	3 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 625	6 247	
Ostjatelt laekumata arved	1 625	6 247	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 099	654	4
Ettemaksed	3 667	7	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 391	6 908	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	77	0	0	526
Üksikisiku tulumaks	0	27	0	121
Sotsiaalmaks	0	125	0	296
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	36
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	1 022		654	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 099	167	654	986

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11553624	Baltic Adventure Tours OÜ	Eesti	seiklusturism	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Baltic Adventure Tours OÜ	511	511
Kokku	511	511

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	14 726	50 425	10 797	61 222	26 821	102 769
Akumuleeritud kulum	-6 257	-41 052	-6 994	-48 046	-18 001	-72 304
Jääkmaksumus	8 469	9 373	3 803	13 176	8 820	30 465
Ostud ja parendused	2 237	12 750	0	12 750	7 388	22 375
Amortisatsioonikulu	-1 666	-7 224	-639	-7 863	-4 277	-13 806
31.12.2010						
Soetusmaksumus	16 963	63 176	10 797	73 973	34 209	125 145
Akumuleeritud kulum	-7 923	-48 277	-7 633	-55 910	-22 278	-86 111
Jääkmaksumus	9 040	14 899	3 164	18 063	11 931	39 034
Ostud ja parendused	0	20 069	0	20 069	6 720	26 789
Amortisatsioonikulu	-1 703	-6 758	-1 356	-8 114	-6 985	-16 802
Müügid	0	0	0		-1 680	-1 680
31.12.2011						
Soetusmaksumus	16 963	85 000	9 041	94 041	39 248	150 252
Akumuleeritud kulum	-9 626	-56 790	-7 233	-64 023	-29 262	-102 911
Jääkmaksumus	7 337	28 210	1 808	30 018	9 986	47 341

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	1 680	0
Kokku	1 680	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 573	13 387

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	11 328	11 328			3,329	EUR
Krediitkaardivõlg	43	43				
Lühiajalised laenud kokku	11 371	11 371				
Laenukohustused kokku	11 371	11 371				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	3 936	3 936				
Krediitkaardivõlg	1 783	1 783				
Lühiajalised laenud kokku	5 719	5 719				
Laenukohustused kokku	5 719	5 719				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	969	1 637	
Võlad töövõtjatele	244	244	
Maksuvõlad	167	986	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 380	2 867	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 on osakapital eurodeks konverteerimata. Ettevõtte puhaskasum seisuga 31.12.2011 on 41'971.- eurot (2010: 37'712.- eurot). Dividendidena on võimalik välja maksta 33'157.- eurot ning sellega kaasnev ettevõtte potsensiaalne tulumaksukohustus on 8'814.- eurot(21/79).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 370	47 359
Rootsi	83 007	77 056
Belgia	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 877	124 415
Kokku müügitulu	130 877	124 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus	1 500	0
Esindusteenus	83 007	77 056
Ürituste korraldamine	30 627	47 359
Sõidukite renditulu	6 364	0
Tulu kaupade müügist	9 379	0
Kokku müügitulu	130 877	124 415

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	927	1 354	
Energia	7 453	7 246	
Kütus	7 453	7 246	
Mitmesugused bürookulud	1 987	2 186	
Lähetuskulud	34 634	36 743	
Riiklikud ja kohalikud maksud	428	0	
Sõiduvahendite kulud	9 919	1 971	
Kasutusrent	7 573	13 387	7
Sidekulud	1 503	1 372	
Raamatupidamisteenus	1 291	1 372	
Reklaam	482	837	
Hooldus, remont	36	7 510	
Transporditeenus	559	713	
Muud	6 651	7 340	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 443	82 031	

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 532	5 429
Sotsiaalmaksud	4 304	1 867
Kokku tööjõukulud	16 836	7 296
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 527	244	0	244

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	3 336

Aruande allkirjad

OSAÜHING Kanuumatkad (registrikood: 10745310) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

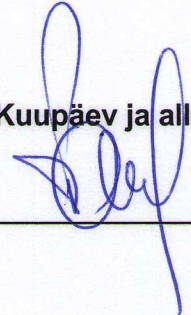
Allkirjastaja nimi

Toomas Pannal

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri


29.06.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

OSAÜHING Kanuumatkad (registrikood: 10745310) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Mall Kuurme	Sisestaja	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 259
Kokku	41 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 971
Kokku	41 971

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 259
Kokku	41 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 971
Kokku	41 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	84508	64.57%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	30627	23.40%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6364	4.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Pannal	36211210365	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5548162
E-posti aadress	info@kanuu.ee