

08-08-2002

LEIS

Majandusaasta aruanne 2001

Ingrid Mesilane

Majandusaasta algus 01 jaanuar 2001
Majandusaasta lõpp 31 detsember 2001

Arinimi: **Osaühing MATKaSPORT**
Äriregistri kood: **10042347**
Aadress: **Endla 28**
10142 Tallinn,
Harjumaa

Telefon: **6 277 400**
Faks: **6 277 401**
e-post: **info@matkasport.ee**
Internet: **http://www.matkasport.ee**
Põhitegevusala: **Matkatarvete müük**

Lisad

- 1 Auditori järeldusotsus
- 2 Osanike nimekiri
- 3 Osanike koosoleku otsus

Raamatupidamiskohustuslast juhtima õigustatud isiku

DEKLARATSIOON

Kaesolevaga deklareerib juhatus, et

- 1) raamatupidamise 2001 aasta aastaaruanne on koostatud, juhindudes heast raamatupidamise tavast ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest,
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandus- tulemusi õigesti ja õiglaselt,
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 25 juunil 2002 a



Tarmo Merc



Anneli Merc

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
08-08-2002

Majandusaasta aruande eessõna

Juhatus on koostanud 2001. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
Aruanne on kinnitatud osanike koosolekul, 27. juunil 2002. a.
OU MATKaSPORT kinnitab majandusaasta aruande koosneb
tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja auditori järeldusotsusest.

Tegevusaruanne

2001. a. põhitegevuseks oli matkatarvete muuk. Suvehooaja algul avati uus kauplus Tallinna kesklinnas, Tartu mnt 17. Hooaja lõpus suleti varem tegutsenud kauplus Endla 28, mille ruume kasutati edasi kontorina.

Tanu uue kaupluse sissetootamise ajale hakkas kaibe tõus oluliselt ilmnema alles hooaja lõpust alates, mistõttu aasta kogu kaibe kasv oli ainult 10%. Kasumi vähenemine võrreldes eelmise majandusaastaga oli tingitud kulude suurenemisest, sh kaupluse rajamisele, rendile ja tootjale 2002. a. arendatakse edasi matkatarvete jae- ja hulgimuuki.

Juhatusel liikmetele ja tegevjuhtkonnale maksti tootasuks välja 333532,48 krooni. Keskmine tootajate arv majandusaasta jooksul oli 11,1.



Raamatupidamise aruanneTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD08-08-2002
31.12.01 01.01.01**AKTIVA****KAIBEVARA**

Raha ja pangakontod	113 218	9 043 Lisa 1
Aktsiad ja muud väärtpaberid	0	0
Nõuded ostjate vastu	135 338	259 645
Ostjatelt laekumata arved	160 338	391 313
Ostjate vekslid	0	0
Ebatõenäoliselt laekuavad arved (miinus)	-25 000	-131 668
Mitmesugused nõuded	0	0
Nõuded tütar- ja ematettevõtetele	0	0
Nõuded sidusettevõtete vastu	0	0
Arveldused aktsionäridega	0	0
Muud lühiajalised nõuded	0	0
Vintlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)	0	0
Intressid	0	0
Dividendid	0	0
Muud vintlaekumised	0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	69 418	75 963
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 964	32 625 Lisa 8
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	66 454	43 338 Lisa 9
Varud	1 704 990	1 575 646 Lisa 2
Tooraine ja materjal	0	0 Lisa 2
Lõpetamata toodang	0	0
Valmistoodang	0	0
Ostetud kaubad muulgi	1 646 029	1 573 327
Ettemaksed hankijatele	58 961	2 319
KAIBEVARA KOKKU	2 022 964	1 920 297

PÕHIVARA

Pikaajalised finantseeringud	111 329	127 087
Tütarettevõtete osad	111 329	127 087
Pikaajalised nõuded tütar- ja ematettevõtetele	0	0
Sidusettevõtete aktsiad või osad	0	0
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele	0	0
Muud aktsiad, osakud ja võlakirjad	0	0
Mitmesugused pikaajalised nõuded	0	0
Pikaajalised ostjatelt tasumata arved	0	0
Materiaalne põhivara	202 801	87 262 Lisa 3
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	0	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	0	0
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	409 985	226 631 Lisa 4
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-207 184	-139 369
Lõpetamata chitus	0	0
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	0	0
Immateriaalne põhivara	0	0
Asutamiseväljaminekud	0	0
Arenguväljaminekud	0	0
Ostetud konsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid jne	0	0
Firmaväärtus	0	0
Ettemaksed immateriaalsed põhivara eest	0	0
PÕHIVARA KOKKU	314 130	214 349
AKTIVA KOKKU	2 337 094	2 134 646

08-08-2002

PASSIVA**LUHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlakohustused	466 850	447 636
Tagatiseta võlakohustused	35 000	50 000
Konverteeritavad võlakohustused	168 200	168 200
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	0	0
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt	263 650	229 436
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	116 286	13 390
Võlad hankijatele	808 361	866 488
Hankijatele tasumata arved	808 361	866 488
Vekshivõlad	0	0
Mitmesugused võlad	14 375	14 375
Võlad tütar- või emajärgsetele	0	0
Võlad komitendile	14 375	14 375
Maksuvõlad	57 948	44 884 Lisa 8
Vuitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	281 112	204 591 Lisa 5
Võlad töövõtjatele	224 013	158 842
Dividendivõlad	0	0
Intressivõlad	0	0
Muud vuitvõlad	57 099	45 749
Lühiajalised eraldised	0	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	0	0
LUHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 744 932	1 591 364

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakohustused	26 357	21 610
Mittekonverteeritavad võlakohustused	26 357	21 610
Konverteeritavad võlakohustused	0	0
Pangalaenu	0	0
Muud laenud krediidiasutustelt	0	0
Muud pikaajalised võlad	0	0
Hankijatele tasumata võlad	0	0
Võlad tütar- ja emajärgsetele	0	0
Võlad sidusettevõtetele	0	0
Pikaajalised eraldised	0	0
Pensionikohustused	0	0
Muud eraldised	0	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	26 357	21 610
KOHUSTUSED KOKKU	1 771 289	1 612 974

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses	200 000	200 000
Aazhis (ule/alla nominaalväärtuse)	150 000	150 000
Annetatud kapital	0	0
Umberhindluse reserv	0	0
Kohustuslik reserv	20 000	15 000
Kohustuslik reserv	20 000	15 000
Muud reservid (liikide lõikes)	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	141 672	10 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 133	145 908
Oma aksiad ja osad (miinus)	0	0
KOKKU OMAKAPITAL	565 805	521 672
PASSIVA KOKKU	2 337 094	2 134 646



KASUMIARUANNE

SKEEM 1

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
2001-08-2000
06-08-2002

ARITULUD

Realiseerimise netokaive	6 180 336	5 623 403	Lisa 6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jaakide muutus	0	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara valmistamisel	0	0	
Muud äritulud	0	0	
ARITULUD KOKKU	6 180 336	5 623 403	

ARIKULUD

Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 330 125	3 382 562	
Mitmesugused tegevuskulud	1 651 871	1 338 337	
Tööjõukulud	1 023 871	708 335	
palgakulu	764 479	526 357	
sotsiaalmaksud	259 392	181 978	
pensionikulu	0	0	
Kulum	67 815	63 113	
põhivara kulum ja väärtuse langus	67 815	63 113	
kaibevara allahindlus	0	0	
Muud arikulud	0	0	
ARIKULUD KOKKU	6 073 682	5 492 347	

ARIKASUM (-KAHJUM)

106 654 131 056

FINANTSTULUD

66 742 142 633 Lisa 7

finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0
finantstulud seadusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0
finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	16 549
kasum valuutakursi muutusest	24 747	62 294
muud intressi- ja finantstulud	41 995	63 790

FINANTSKULUD

119 263 127 781

tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	37	0
seadusettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	0	0
Siduettevõtete osakutega seotud kulud	0	10 000
intressikulud	51 659	16 504
kahjum valuutakursi muutustest	41 893	67 903
finantsinvesteeringute väärtuse muutus	0	0
muud finantskulud	25 674	33 374

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST

54 133 145 908

Erakorralised tulud	0	0
Erakorralised kulud	0	0
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	54 133	145 908
Tulumaks	0	0
Edasilukkunud tulumaksukohustus	0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	54 133	145 908

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

08-08-2002

OU MATKaSPORT raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lahtudes

Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osahingu vara, kohustusi ja majandustegevuse tulemust. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletus ja konservatiivsetel alustel. Kõik aruandeperioodi tehingud on raamatupidamises kajastatud. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhise ja soetusmaksumuse printsiipi. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lahtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtted**Nõuete hindamine**

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lahtuvalt tõenaoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist väljakantud.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, lahtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lahtudes kasulikust tooeast.

Investeeringud tütarettevõttesse

Investeeringud tütarettevõttesse on arvestatud kapitaliosaluse meetodil, mille puhul korrigeeritakse bilansis investeeringute summat tütarettevõtte kasumi emaettevõtte osalusele vastava osaga.

OU MATKaSPORT tütarettevõtte on T&A Consult.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupaeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupaeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.



Puhkusetasu reservi arvestuspõhimõtted

Valjateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
08-08-2002

Netokäive

Muuk kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule muujalt ostjale

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2001	2000
Sularaha kassas	30 015	9 017
Pangakontod, EEK	68 283	0
Valuutakontod pangas	14 920	26
Kokku	113 218	9 043

Matkasport OU pikendas 2001 aastal pangalt arvelduskrediiti summas 300 000 krooni ja saab kasutada selle Vaba jääki omamata raha arvestuslikul pangakontol. Arvelduskrediidi tagasimaksmine on aastal 2002

Lisa 2. Varud

Aruandeperioodi lõpuks on laos müügiks ostetud kaupu 1 644 029 krooni eest
Varude allahindlust ei toimunud
Ettemaksud kauba eest on välisnike hankijatele

Lisa 3 Põhivara

	Soetusmaksumus	Akumuleeritud kulum	Jääkväärtus
<u>Inventar</u>			
Jääk aasta algul	226 631	139 369	87 262
Aasta jooksul ostetud	183 354	67 815	115 539
Jääk aasta lõpul	409 985	207 184	202 801

Lisa 4 Kapitalirent

Renditud vara	Soetusmaksumus	2000 a		2001 a		2002 a	
		Osa intressidega	Osa	Intressid	Osa	Intressid	
Kontoritehnika							
Hansa Liising	94 524	27 165	45 749	8 472	21 610	982	
Hansa Liising	90 014	0	28 169	3 860	26 855	4 773	
						2003 a	
					Osa	Intressid	
					24 964	1 393	

Aastal 2000 soetatud kontoritehnika on lõplikult välja makstud mais 2002 a

Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõttesse

Investeeringu objektid	01 01 01	Aruandeaastal		Inv juurdeksv(-) vähenemine(-) kapitaliosaluse meetodil	31 12 01		
	Kogus	Summa	Ostetud	Müüdnud		Kogus	Summa
T&A Consult OU	10	110538	0	0	-37	10	110501

Matkasport OU'l on 100% osalus oma tütarettevõttes T&A Consult

Tallinna Linnakohus
Registri osakond
SISSE TULNUD
08-08-2002

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused

Kreediton nimetus selgitused	Poten kohust uldsuuma
Võlgnevus töötajatele - puhkuse reserv	97 075
Sotsiaalmaks puhkuse reservilt	38 854
Võlgnevus töötajatele – töötasu	61 569
Arveldused arandvate isikutega	26 516
Kokku	224 014

Lisa 6. Omakapitali muutus

Seisuga 01.01.2001 a oli osaühingu osakapital 200 000 krooni
Osakapitali suurendamisel eelmisel aastal laekus aazhio 150 000 krooni
Reservkapitali suurendati 15 000 kroonilt 20 000 kroonini
Eelmise aasta jaotamata kasum oli 141 672 krooni, aruandeaastal on kasum 54 133 krooni
Aruandeaastal arvestati ja maksti välja dividendid – 10 000 krooni

Lisa 6. Neto realiseerimiskäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes	2000 a	%	2001 a	%
Kaupade müük	5 455 156	97%	6 065 836	98%
Teenuste müük	99 603	2%	114 070	2%
Vahendusmüük (kasumita)	68 644	1%	0	
Muud realisatsiooniga seotud tulud			430	
Kokku	5 623 403	100%	6 180 336	100%

Lisa 7. Finantstulud

Suurema osa finantstuludest – 37 976 krooni – moodustavad viivised õigeaegselt tasumata arvete eest

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuvõlad	31.12.01	S h maksuviivised
Käibemaks	17 287	1 483
Sotsiaalmaks	21 951	30
Tulevaste perioodide sotsiaalmaks	21 068	
Isiku tulumaks	14 435	21
Ettevõtte tulumaks enesoodustustelt	1 504	1
Kokku	76 245	1 535

Maksude ettemaksed	31.12.01
Sotsiaalmaks	1 516
Isiku tulumaks	1 448
	2 964

Lisa 9. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Põhiosa ettemaksudest on kaupluse ruumide rent ning tolli deposiitkontole kantud raha impordi käibemaksu tasumiseks

Lisa 10.

Intressikulu koosneb pangalaenu, arvelduskrediidi ning kapitali- ja kasutusrendi intressidest

Lisa 11. Rahavood**ÄRITEGEVUS**

	2001 a	2000 a
Puhaskasum	54 133	145 908
Põhivara amortisatsioon	67 814	63 113
Kasum pikaajalistest investeeringutest arvestatud kapitaliosaluse meetodil	37	-16 549
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku	121 984	192 472
Käibevara jääkide muutus (v a rahalised vahendid)		
Nõuded ostjate vastu	124 307	-155 902
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6 545	-44 341
Ettemaksed hankijatele	-56 642	24 778
Varud	72 702	-861 765
Võlakohustused	19 214	64 436
Ettemaksed ostjalt	102 896	-2 578
Võlad hankijatele	-58 127	396 657
Muud võlgnevused	0	-13 679
Maksuvõlad	13 064	18 752
Vitvõlad	76 521	110 332
Muud tulevaste perioodide kulud	-3 010	3 044
Rahavoogude muutused käibekapitali muutustest	297 470	-460 266
Kokku rahavood äritegevusest	419 454	-267 794
INVESTEERIMINE		
Aruandeaasta pikaajalised finantsinvesteeringud		
Põhivara soetamine	-183 354	-95 774
Pikaajalised võlakohustused	4 747	21 610
Kokku rahavood investeerimisest	-178 607	-74 164
FINANTSEERIMINE		
Osakapitali nimiväärtuse suurenemine	0	50 000
Aazhio (üle/alla nominaalväärtuse)	0	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-141 672	-10 764
Väljamakstud dividendid	10 000	15 000
Reservid	-5 000	-12 281
Kokku rahavood finantseerimisest	-136 672	191 955
KOKKU RAHAJAJÄGI MUUTUS	104 175	-150 003
		0

Juhatuse liikmete allkirjad

		Kuupaev	Allkiri
Juhatuse liige	Tarmo Mere	24.06.02	
Juhatuse liige	Anneli Mere	24.06.02	



Audiitori järeldusotsus
OÜ MATKaSPORT omanikele

Tallinnas,
26.06.2002.a.

Olen kontrollinud OÜ MATKaSPORT, Registrikood No. 10042347, 31.12.2001.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne oli anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Audiitortegevuse seadusega. Nimetatud seadus nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001.a. majandusaasta finantstulemuseks 54 133 krooni kasumit ja bilansimahuks 2337 094 krooni seisuga 31.12.2001 a., kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ MATKaSPORT finantsseisundit seisuga 31.12.2001 a.



Ülle Sikk - Kuusmaa

Vannutatud audiitor

Tunnistus No.186

08-08-2002

Osahing MATKaSPORT osanike nimekiri

Tallinnas, 29 juunil 2002.a

- 1 Anneli Mere.
aadress Läänekaare 25-1, Tallinn 11611,
isikukood 46009220294,
osa nimiväärtus 75 000kr

Allkiri



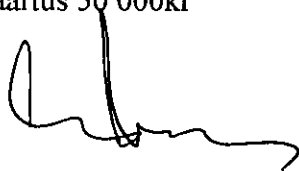
- 2 Tarmo Mere,
aadress Läänekaare 25-5, Tallinn 11611,
isikukood 35805060278,
osa nimiväärtus 75 000kr

Allkiri



- 3 Valdek Udris
aadress Mustamäe tee 82-25, Tallinn 12917,
isikukood 36003130318,
osa nimiväärtus 50 000kr

Allkiri



Osauhing MATKaSPORT korralise aastakoosoleku PROTOKOLL

Tallinnas 27 juunil 2002.
Endla 28

Kohal viibisid osanikud

Tarmo Mere, isikukood 35805060278,	osa nimivaartus 75000kr, 750 haalt
Anneli Mere, isikukood 46009220294,	osa nimivaartus 75000kr, 750 haalt
Valdek Udris, isikukood 36003130318,	osa nimivaartus 50000kr, 500 haalt

Osauhingu osakapital on 200000 kr.

Paevakord kinnitati järgmisena

- 1 Majandusaasta aruande kinnitamine
- 2 Kasumi jaotamine
- 3 Auditori valimine

Otsustati

- 1 **Kinnitada** juhatuse poolt esitatud 2001 a majandusaasta aruanne bilansimahuga 2 337 094 krooni ja puhaskasumiga 54 133 krooni ja tunnistada juhatuse tegevus majandusaastal rahuldavaks
Otsus võeti vastu 2000 poolthaalega, vastu 0 haalt

2 Jaotada kasum alljärgnevalt:

Majandusaasta puhaskasum	54 133 kr
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	141 672 kr
Kokku kuulub jaotamisele	195 805 kr
Suurendada kohustuslikku reservkapitali	
Osanikele välja makstav kasumi osa	40 000 kr
 Jaotamata kasum	 155 805 kr

Dividendid eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt maksta välja hiljemalt 30.08.2001
Otsus võeti vastu 2000 poolthaalega, vastu 0 haalt

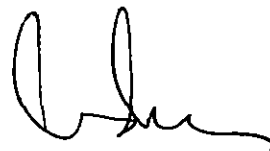
Osanike allkirjad:



Tarmo Mere



Anneli Mere



Valdek Udris