

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Põhiliselt on tegevus orienteeritud suurtele ja väga suurtele matkagruppidele. Korraga suudame veematka korraldada kuni 250 le inimesele. Arvestades majanduse endiselt nõrka seisu ja klientuuri madalat huvi suuremahuliste matkade vastu on turg madalseisus. Arvestades uute toodete juurutamisega seotud suuri kulutusi ei ole möödunud majandusaastal mingeid uusi investeeringuid tehtud ja esialgu ei ole plaanis ka teha tuleval aastal. Lähiaastatel ei ole samuti olulisi investeeringuid esialgu plaanis. Põhilised investeeringud on seotud olemasoleva materiaalse baasi uuendamise, amortiseernud varustuse väljavahetamise ja remondiga. On vajadus uue, seni Eestis puuduva matka toote vastu, mille suunas töö käib.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	825	0	2
Nõuded ja ettemaksed	13 361	13 224	3
Kokku käibevara	14 186	13 224	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	511	511	
Materiaalne põhivara	38 821	46 574	5
Kokku põhivara	39 332	47 085	
Kokku varad	53 518	60 309	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 559	10 278	7
Võlad ja ettemaksed	1 888	1 359	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 447	11 637	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 825	6 512	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 825	6 512	
Kokku kohustused	9 272	18 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	833	833	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 771	33 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 086	4 984	
Kokku omakapital	44 246	42 160	
Kokku kohustused ja omakapital	53 518	60 309	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	69 729	54 841	11
Muud äritulud	102	7 714	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 123	-11 777	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 809	-27 233	12
Tööjõukulud	-4 071	-2 867	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 287	-14 839	5
Muud ärikulud	-25	-177	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 516	5 662	
Intressikulud	-430	-678	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 086	4 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 086	4 984	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 516	5 662	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 287	14 839	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-7 662	
Kokku korrigeerimised	16 287	7 177	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137	548	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-529	-3 810	
Makstud intressid	-430	-678	
Muud rahavood äritegevusest	1 977	0	
Kokku rahavood äritegevusest	19 684	8 899	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 534	-17 099	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 916	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 534	-5 183	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 282	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 653	-1 629	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 985	-2 818	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 687	-2 592	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 325	-3 757	
Kokku rahavood	825	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	41	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	825	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	825	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	833	33 787	37 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 984	4 984
31.12.2013	2 556	833	38 771	42 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 086	2 086
31.12.2014	2 556	833	40 857	44 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kanuumatkad 2014. 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.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

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 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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt (kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79). 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 pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	825	0
Kokku raha	825	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	84	84	
Ostjatelt laekumata arved	84	84	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118	4
Muud nõuded	13 159	13 159	
Viitlaekumised	13 159	13 159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 361	13 361	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 196	1 196	
Ostjatelt laekumata arved	1 196	1 196	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	365	365	4
Muud nõuded	11 651	11 651	
Viitlaekumised	11 651	11 651	
Ettemaksed	12	12	
Tulevaste perioodide kulud	12	12	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 224	13 224	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	150	0	13
Üksikisiku tulumaks	0	75	0	0
Sotsiaalmaks	0	223	0	201
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	0
Ettemaksukonto jääk	118		365	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118	463	365	214

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	16 963	77 493	27 041	104 534	43 656	165 153
Akumuleeritud kulum	-11 330	-60 772	-11 037	-71 809	-33 445	-116 584
Jääkmaksumus	5 633	16 721	16 004	32 725	10 211	48 569
Ostud ja parendused	0	11 281	0	11 281	5 818	17 099
Amortisatsioonikulu	-1 704	-6 689	-3 804	-10 493	-2 642	-14 839
Müügid	0	-3 808	0	-3 808	0	-3 808
Muud muutused	0	-447	0	-447	0	-447
31.12.2013						
Soetusmaksumus	16 963	84 966	27 041	112 007	49 474	178 444
Akumuleeritud kulum	-13 034	-67 908	-14 841	-82 749	-36 087	-131 870
Jääkmaksumus	3 929	17 058	12 200	29 258	13 387	46 574
Ostud ja parendused	0	708	0	708	7 926	8 634
Amortisatsioonikulu	-1 692	-3 600	-5 240	-8 840	-5 755	-16 287
Muud muutused	0	850	0	850	-950	-100
31.12.2014						
Soetusmaksumus	16 963	86 524	25 041	111 565	54 890	183 418
Akumuleeritud kulum	-14 726	-71 508	-18 081	-89 589	-40 282	-144 597
Jääkmaksumus	2 237	15 016	6 960	21 976	14 608	38 821

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	988	2 839
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	988	849

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	919	919				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	919	919					
Kapitalirendikohustused kokku	6 465	2 640	3 825				
Laenukohustused kokku	7 384	3 559	3 825				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	5 985	5 985			3,25%	EUR	04.07.2014
Käibekapitalilaen	1 653	1 653			2,892%	EUR	26.06.2014
Lühiajalised laenud kokku	7 638	7 638					
Kapitalirendikohustused kokku	9 152	2 640	6 512				
Laenukohustused kokku	16 790	10 278	6 512				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 115	1 115	
Võlad töövõtjatele	310	310	
Maksuvõlad	463	463	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 888	1 888	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 145	1 145	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	214	214	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 359	1 359	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	32 686	30 629
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 171	8 142
Kokku tingimuslikud kohustused	40 857	38 771

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Omakapital on seisuga 31.12.2014 eurodeks konverteerimata.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 729	54 428
Rootsi	0	413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 729	54 841
Kokku müügitulu	69 729	54 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	62 156	47 082
Sõidukite renditulu	7 573	7 759
Kokku müügitulu	69 729	54 841

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	9 264	7 836
Kütus	9 264	7 836
Mitmesugused bürookulud	1 233	1 556
Lähetuskulud	0	206
Muud	15 312	17 635
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 809	27 233

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 817	1 892
Sotsiaalmaksud	1 254	975
Kokku tööjõukulud	4 071	2 867
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 158	11 651

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 817	1 892

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

OSAÜHING Kanuumatkad (registrikood: 10745310) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Toomas Pannal

Juhatuse liige

26.05.2015



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 086
Kokku	40 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	62156	89.14%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7573	10.86%	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