

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Matkad.ee halduse OÜ

registrikood: 10783285

tänavatalu nimi, Lootuse 1-5

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75401

telefon: +372 5102909

e-posti aadress: info@matkad.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014. aastal toimus ettevõttes tavapärase tegevuste läbiviimine ja teenuste pakkumine.

Järgmise majandusaasta eesmärgiks on ettevõtte tegevuse jätkamine, turupositsiooni säilitamine ja uute teenuste ning toodete väljatootamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 015	7 180	2
Nõuded ja ettemaksed	53	400	
Kokku käibevara	6 068	7 580	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	260	260	
Materiaalne põhivara	1 706	2 318	3
Kokku põhivara	1 966	2 578	
Kokku varad	8 034	10 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	4 000	
Võlad ja ettemaksed	3 917	3 473	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 917	7 473	
Kokku kohustused	5 917	7 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 850	2 850	
Kohustuslik reservkapital	285	285	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-450	-690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-568	240	
Kokku omakapital	2 117	2 685	
Kokku kohustused ja omakapital	8 034	10 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	16 938	12 615	6
Muud äritulud	2 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 687	-4 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 343	-6 899	
Tööjõukulud	-3 864	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-612	-612	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-568	240	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-568	240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-568	240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-568	240	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	612	612	
Kokku korrigeerimised	612	612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	347	780	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	444	330	
Muud rahavood äritegevusest	-2 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 165	1 962	
Kokku rahavood	-1 165	1 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 180	5 218	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 165	1 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 015	7 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 850	285	-690	2 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			240	240
31.12.2013	2 850	285	-450	2 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-568	-568
31.12.2014	2 850	285	-1 018	2 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Matkad.ee halduse OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Matkad.ee halduse OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast.

Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui

asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

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.

Finantskohustused

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused 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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidustastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes kehtestatud intressimääradest.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Matkad.ee halduse OÜ seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju Matkad.ee halduse OÜ äriiliste otsustele;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	6 015	7 180
Kokku raha	6 015	7 180

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 390	3 390	3 390
Akumuleeritud kulum	-460	-460	-460
Jääkmaksumus	2 930	2 930	2 930
Amortisatsioonikulu	-612	-612	-612
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 390	3 390	3 390
Akumuleeritud kulum	-1 072	-1 072	-1 072
Jääkmaksumus	2 318	2 318	2 318
Amortisatsioonikulu	-612	-612	-612
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 390	3 390	3 390
Akumuleeritud kulum	-1 684	-1 684	-1 684
Jääkmaksumus	1 706	1 706	1 706

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103	103
Maksuvõlad	172	172
Muud võlad	3 642	3 642
Kokku võlad ja ettemaksed	3 917	3 917
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101	101
Maksuvõlad	167	167
Muud võlad	3 205	3 205
Kokku võlad ja ettemaksed	3 473	3 473

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	103	101
Kokku võlad tarnijatele	103	101

Aruande koostamise hetkel on tarnijatele võlad tasutud.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 938	12 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 938	12 615
Kokku müügitulu	16 938	12 615
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85599	7 972	2 982
77211	633	2 733
93299	8 333	6 900
Kokku müügitulu	16 938	12 615

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 560	0
Sotsiaalmaksud	1 304	0
Kokku tööjõukulud	3 864	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 560	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2015

Matkad.ee halduse OÜ (registrikood: 10783285) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAUR LINNUPÖLD	Juhatuse liige	21.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-568
Kokku	-1 018

Juhatus leiab, et eelmiste perioodide kahjum ning aastaaruandearuandeaasta kahjum on võimalik katta 2015. aasta kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	7972	47.07%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	8333	49.20%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	633	3.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laur Linnupõld	37110080276	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2850 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102909
E-posti aadress	info@matkad.ee