

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Matkajuht OÜ**registrikood: 11278709**

tänava/talu nimi, Lina tn 1-10

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63303

telefon: +372 5174013

e-posti aadress: info@matkajuht.ee

veebilehe aadress: www.matkajuht.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

1. ÜLDANDMED

MATKAJUHT OÜ on registreeritud Tartu Maakohutu Registriosakonnas 25.08.2006.a. Peamiseks tegevusaladeks on vabaaja tegevused ,matkateenuste osutamine ja seminaride korraldamine.

2. MAJANDUSTEGEVUS

Ettevõtte peamiseks tegevuseks 2020. aastal on matkateenuste osutamine.

3. TÖÖJÕUD

Ettevõttes töötas 2020. aastal kaks täiskohaga töötajat.

4. JUHATUS

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 089	3 296
Nõuded ja ettemaksed	18 412	3 795
Nõuded ostjate vastu	1 062	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 775
Ettemaksed	17 350	2 000
Kokku käibevarad	19 501	7 091
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	269 944	290 161
Immateriaalsed põhivarad	734	1 106
Kokku põhivarad	270 678	291 267
Kokku varad	290 179	298 358
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 156	1 363
Võlad ja ettemaksed	7 957	13 743
Võlad tarnijatele	2 082	12 467
Võlad töövõtjatele	4 139	1 276
Maksuvõlad	1 736	0
Kokku lühiajalised kohustised	9 113	15 106
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	120 800	120 400
Kokku pikaajalised kohustised	120 800	120 400
Kokku kohustised	129 913	135 506
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 040	178 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 586	-18 183
Kokku omakapital	160 266	162 852
Kokku kohustised ja omakapital	290 179	298 358

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	73 629	99 487	
Muud äritulud	7 323	1 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 765	-51 343	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 771	-17 433	
Tööjõukulud	-20 401	-28 198	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 588	-20 585	
Muud ärikulud	-13	-257	
Ärikasum (kahjum)	-2 586	-17 013	
Intressitulud	0	6	
Intressikulud	0	-22	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 586	-18 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 586	-18 183	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MATKAJUHT OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes / tuhandetes eurodes].

MATKAJUHT OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonna poolt 26.01.2006.a. registrinumbriga 11278709 all.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Pikaajalised investeeringud muudesse osadesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. MATKAJUHT OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Käesoleva aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted järgivad Raamatupidamise seaduse §16 alusprintsipi, ning aastaaruanne on koostatud lähtudes RPS §17 - 26 ja Raamatupidamistoimkonna juhenditest nr.2, 4, 5, 6, 9, ja 10.

Majandusaasta algus on 01.01.2020.a. ja lõpp 31.12.2020.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse kulusse.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

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.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	67 793	10 779	11 350	89 922	107 974	103 558	301 454
Akumuleeritud kulum	-16 897	-7 565	-10 032	-34 494	-51 525		-86 019
Jääkmaksumus	50 896	3 214	1 318	55 428	56 449	103 558	215 435
Ostud ja parendused					2 190	92 749	94 939
Amortisatsioonikulu	-10 859	-726	-553	-12 138	-6 235	0	-18 373
Müügid (jääkmaksumuses)					-1 841		-1 841
Muud muutused					1		1
31.12.2019							
Soetusmaksumus	67 793	10 779	11 350	89 922	108 324	196 307	394 553
Akumuleeritud kulum	-27 756	-8 291	-10 585	-46 632	-57 760		-104 392
Jääkmaksumus	40 037	2 488	765	43 290	50 564	196 307	290 161
Amortisatsioonikulu	-10 859	5 199	709	-4 951	-1 912		-6 863
Muud muutused		-5 925	-1 261	-7 186	-6 168		-13 354
31.12.2020							
Soetusmaksumus	67 793	4 854	10 089	82 736	102 156	196 307	381 199
Akumuleeritud kulum	-38 615	-3 092	-9 876	-51 583	-59 672		-111 255
Jääkmaksumus	29 178	1 762	213	31 153	42 484	196 307	269 944

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 710	3 710
Akumuleeritud kulum	-2 232	-2 232
Jääkmaksumus	1 478	1 478
Amortisatsioonikulu	-372	-372
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 710	3 710
Akumuleeritud kulum	-2 604	-2 604
Jääkmaksumus	1 106	1 106
Amortisatsioonikulu	-372	-372
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 710	3 710
Akumuleeritud kulum	-2 976	-2 976
Jääkmaksumus	734	734

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
EAS Covid-19 toetus	5 000
Töötukassa palgatoetus	2 323
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 323
Kokku sihtfinantseerimine	7 323

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	15 266	21 787
Sotsiaalmaksud	5 135	7 337
puhkusereserv	0	-926
Kokku tööjõukulud	20 401	28 198
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Reisiabi OÜ	7 200		2%
Arendusabi OÜ	1 200	8 000	2%

2019	Saadud laenud	Intressimäär
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Arendus Abi OÜ	11 000	2%
Reisiabi OÜ	36 400	2%
Arengutöö OÜ	38 000	2%

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 934	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Matkajuht OÜ (registrikood: 11278709) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GINA-CHRISTELLE TOHVA	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 586
Kokku	157 454
Jaotamine	
Kokku	157 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	73629	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gina-Christelle Tohva	46305114911		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5174013
E-posti aadress	info@matkajuht.ee
Veebilehe aadress	www.matkajuht.ee