

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 517013

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 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
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 2019. aastal oli matkateenuste osutamine.

3. TÖÖJÕUD

Ettevõttes töötas 2019 aastal kaks täiskohaga töötajat.

4. JUHATUS

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline.

2019. aastal juhatuse töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 296	15 205
Nõuded ja ettemaksed	3 795	3 140
Nõuded ostjate vastu	20	1 184
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 775	1 956
Ettemaksed	2 000	0
Kokku käibevarad	7 091	18 345
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	290 161	215 435
Immateriaalsed põhivarad	1 106	1 478
Kokku põhivarad	291 267	216 913
Kokku varad	298 358	235 258
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 363	255
Võlad ja ettemaksed	13 743	18 968
Võlad tarnijatele	12 467	14 734
Võlad töövõtjatele	1 276	2 982
Maksuvõlad	0	1 252
Kokku lühiajalised kohustised	15 106	19 223
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	120 400	35 000
Kokku pikaajalised kohustised	120 400	35 000
Kokku kohustised	135 506	54 223
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 223	178 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 183	-652
Kokku omakapital	162 852	181 035
Kokku kohustised ja omakapital	298 358	235 258

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	99 487	116 817	
Muud äritulud	1 316	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 343	-61 373	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 433	-16 399	
Tööjõukulud	-28 198	-23 696	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 585	-15 808	
Muud ärikulud	-257	-195	
Ärikasum (kahjum)	-17 013	-654	
Intressitulud	6	4	
Intressikulud	-22	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 154	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 183	-652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 183	-652	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MATKAJUHT OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna 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 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna 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 Raamatupidamistoimikonna juhenditest nr.2, 4, 5, 6, 9, ja 10.

Majandusaasta algus on 01.01.2019.a. ja lõpp 31.12.2019.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 ettemaksud

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	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	36 956	10 779	11 350	59 085	83 901	16 687	159 673
Akumuleeritud kulum	-8 608	-6 825	-9 381	-24 814	-45 769		-70 583
Jääkmaksumus	28 348	3 954	1 969	34 271	38 132	16 687	89 090
Ostud ja parendused	30 837			30 837	24 073	86 871	141 781
Amortisatsioonikulu	-8 289	-740	-651	-9 680	-5 756		-15 436
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

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 710	3 710
Akumuleeritud kulum	-1 860	-1 860
Jääkmaksumus	1 850	1 850
Amortisatsioonikulu	-372	-372
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

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	21 787	17 604
Sotsiaalmaksud	7 337	6 065
puhkusereserv	-926	27
Kokku tööjõukulud	28 198	23 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Laenud

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%

2018	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Arendusabi OÜ	15 000
Looduslahendused OÜ	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2020

Matkajuht OÜ (registrikood: 11278709) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GINA-CHRISTELLE TOHVA	Juhatuse liige	15.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 183
Kokku	160 040
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 040
Kokku	160 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	99487	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 517013
E-posti aadress	info@matkajuht.ee
Veebilehe aadress	www.matkajuht.ee