

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Matkama OÜ

registrikood: 14471921

tänavatalu nimi, Rännaku pst 10-17

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Nõmme linnaosa, Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 55576087, +372 53434344

e-posti aadress: info@matkama.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Intressikulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Matkama OÜ alustas oma tegevust 17.04.2018.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on lõbustus- ja vaba aja tegevused (Pakri poolsaare matkaplatsil majutus ja huvitegevus).

2023 aasta tulud, kulud, kasum

Tulud: 8 653 eurot.

Kulud: 5 249 eurot.

Aruandeaasta kasum: 3 404 eurot.

Personal

Igapäevast tööd korraldavad ettevõttes juhatuse liikmed. Juhatuse liikmed aruandeaastal töötasu ei saanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

Suurendada lõbustus- ja vaba aja tegevusega seotud teenuste osutamist ning kasvatada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 352	3 697	2
Nõuded ja ettemaksed	3 205	2 315	3
Kokku käibevarad	4 557	6 012	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 114	14 179	4
Kokku põhivarad	19 114	14 179	
Kokku varad	23 671	20 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	279	203	6
Kokku lühiajalised kohustised	279	203	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 500	13 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	13 500	13 500	
Kokku kohustised	13 779	13 703	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 488	2 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 404	4 246	
Kokku omakapital	9 892	6 488	
Kokku kohustised ja omakapital	23 671	20 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 653	8 553	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-973	-1 203	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 490	-921	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 583	-1 980	
Ärikasum (kahjum)	3 607	4 449	
Intressikulud	-203	-203	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 404	4 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 404	4 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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. Majandusaasta raamatupidamisaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640.00 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-30%
- Muu inventar 20-33%

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majandusliku kasu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto Swedbank AS	1 352	3 697
Kokku raha	1 352	3 697

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	17	2 315
Ettemaksukonto jääk	3 188	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 205	2 315

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	11 654	700	12 354
Akumuleeritud kulum	-1 489	-58	-1 547
Jääkmaksumus	10 165	642	10 807
Ostud ja parendused	2 492	2 860	5 352
Amortisatsioonikulu	-1 414	-566	-1 980
31.12.2022			
Soetusmaksumus	14 146	3 560	17 706
Akumuleeritud kulum	-2 903	-624	-3 527
Jääkmaksumus	11 243	2 936	14 179
Ostud ja parendused		7 519	7 519
Amortisatsioonikulu	-1 415	-1 169	-2 584
31.12.2023			
Soetusmaksumus	14 146	11 079	25 225
Akumuleeritud kulum	-4 318	-1 793	-6 111
Jääkmaksumus	9 828	9 286	19 114

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	13 500		13 500		1,5%
Pikaajalised laenud kokku	13 500		13 500		
Laenukohustised kokku	13 500		13 500		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	13 500		13 500		1,5%
Pikaajalised laenud kokku	13 500		13 500		
Laenukohustised kokku	13 500		13 500		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	279	279
Kokku võlad ja ettemaksed	279	279

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	203	203
Kokku võlad ja ettemaksed	203	203

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 653	8 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 653	8 553
Kokku müügitulu	8 653	8 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	8 653	8 553
Kokku müügitulu	8 653	8 553

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Booking.com teenustasud	973	1 203
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	973	1 203

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	858	542
Muud	632	379
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 490	921

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	203	203
Kokku intressikulud	203	203

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 500	13 500
Kokku laenukohustised	13 500	13 500
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 500	13 500
Kokku laenukohustised	13 500	13 500

OSTETUD	2023	2022
	Põhivara	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 860	3 432
Kokku ostetud	7 860	3 432

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2002

Matkama OÜ (registrikood: 14471921) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TÕNISSON	Juhatuse liige	21.05.2024
Resolutsioon:	Juhatus otsustas jätta kasumi jaotamata	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 404
Kokku	9 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	8653	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53434344
Mobiiltelefon	+372 55576087
E-posti aadress	info@matkama.ee