

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Wanderlust Matkad OÜ

registrikood: 14818951

postiaadress: Harju maakond, Kuusalu vald, Kuusalu alevik,
Keskväljak 12

postisihthnumber: 74601

telefon: +372 59047065

e-posti aadress: info@wanderlust.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Wanderlust Matkad OÜ tegeleb loodusturismi teenuste osutamisega üle Eesti – korraldame ise ja koostöös partneritega valdavalt kohalikele ja välismaistele äriklientidele jalgsi-, räätsa- ja jalgrattamatkasid, süsta-, kanuu- ja SUP-matkasid, orienteerumise töötubasid, metsaköögi töötubasid, interaktiivseid seiklusmänge, ellujäämiskoolitusi, elamustoitlustamist, julgestatud laskumist.

Aruandeperioodil olid fookuses äriarendusega seotud projektid (sh investeeringud uue, peamiselt äriklientidele suunatud kodulehe väljatöötamiseks ja lansseerimiseks 2024. aasta kevadel), kliendibaasi suurendamine, koostöövõrgustiku suurendamine, brändi nähtavuse laiendamine.

Meie visiooniks on aastaks 2025 olla eelistatuim ja parimat kliendikogemust pakkuv tiimiürituste korraldaja looduses kohalikele ja välismaistele äriklientidele. Tegutseme oma teenuseid pakkudes keskkonnateadlikult ja -hoidlikult.

Aruandeperioodi müügitulu oli 126 952 eurot (kasv 34% võrreldes 2022. aastaga) ja kahjum kokku 15 932 eurot. Põhitegevusala lõbustus- ja vaba aja tegevused. Kahjumlikkuse tings käibe märkimisväärne vähenemine 2023 a. novembris ja detsembris võrreldes varasemate aastate samade perioodidega. Põhjuseks asjaolu, et tiimide talvised üritused on peale pandeemiajärgset aega kolinud taas siseruumidesse ning majanduslanguse tingimustes on osad sektorid hakanud kärpima tiimide ürituste eelarveid. Kahjum on seotud ka kuludega, mida oleme teinud uue äriklientidele suunatud kodulehe arendustega, mille lansseerisime 2024. a. aprillis.

Kahjumist tingitud negatiivse omakapitali viime positiivseks tulevaste perioodide kasumi ja omanikepoolsete sissemaksete arvelt.

Meie põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma tegevust teenuste arendamise suunal jätkata ja kasvatada kliendibaasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 368	3 644	
Nõuded ja ettemaksed	1 590	419	2
Kokku käibevarad	3 958	4 063	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 250	
Materiaalsed põhivarad	8 573	14 102	4
Immateriaalsed põhivarad	1 394	2 439	
Kokku põhivarad	9 967	17 791	
Kokku varad	13 925	21 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 157	16 075	5
Võlad ja ettemaksed	14 436	5 515	6
Sihtfinantseerimine	13 786	13 786	7
Kokku lühiajalised kohustised	43 379	35 376	
Kokku kohustised	43 379	35 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 022	7 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 932	-23 771	
Kokku omakapital	-29 454	-13 522	
Kokku kohustised ja omakapital	13 925	21 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	126 952	84 163	9
Muud äritulud	1	362	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 389	-40 065	10
Mitmesugused tegevuskulud	-29 016	-27 651	11
Tööjõukulud	-43 585	-34 029	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 575	-6 361	
Muud ärikulud	-247	-190	
Ärikasum (kahjum)	-15 859	-23 771	
Intressikulud	-46	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 908	-23 771	
Tulumaks	-24	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 932	-23 771	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega tütaretevõtte omakapitalis toimunud muutustes. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütaretevõtte kahjumis ületab tütaretevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütaretevõtte kohustisi, kajastatakse bilansis vastavat kohustist.

Igal aruandepäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

ehitised ja rajatised 3-15%,

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

arenguväljaminekud 20%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Varade ja mitterahaline sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil. Saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Valitsuselt saadud kustutatava laenu arvestus toimub valitsuse sihtfinantseerimise arvestusreeglite kohaselt ainult sellisel juhul, kui ettevõtte on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laen kustutatakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Wanderlust Matkad OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) Wanderlust Matkad OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
 - c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 250	1 250	
Ostjatelt laekumata arved	1 250	1 250	
Ettemaksed	340	340	
Muud makstud ettemaksed	340	340	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 590	1 590	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49	49	
Ostjatelt laekumata arved	49	49	
Ettemaksed	370	370	
Tulevaste perioodide kulud	8	8	
Muud makstud ettemaksed	362	362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	419	419	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		63
Käibemaks	1 510	1 076
Üksikisiku tulumaks	877	161
Sotsiaalmaks	3 832	701
Kohustuslik kogumispension	47	24
Töötuskindlustusmaksed	83	29
Intress	67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 416	2 054

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 606	333	15 606	17 545	3 834	21 379
Akumuleeritud kulum	-205	-118	-515	-838	-1 263	-2 101
Jääkmaksumus	1 401	215	15 091	16 707	2 571	19 278
Ostud ja parendused	1 626			1 626		1 626
Muud ostud ja parendused	1 626			1 626		1 626
Amortisatsioonikulu	-453	-111	-4 311	-4 875	-789	-5 664
Ümberliigitamised	-1 138			-1 138		-1 138
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 626	333	15 606	17 565	3 834	21 399
Akumuleeritud kulum	-190	-229	-4 826	-5 245	-2 052	-7 297
Jääkmaksumus	1 436	104	10 780	12 320	1 782	14 102
Amortisatsioonikulu	-325	-104	4 826	4 397	-9 926	-5 529
Ümberliigitamised			-15 606	-15 606	15 606	
31.12.2023						
Soetusmaksumus	1 626	333	0	1 959	19 440	21 399
Akumuleeritud kulum	-515	-333	0	-848	-11 978	-12 826
Jääkmaksumus	1 111	0	0	1 111	7 462	8 573

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Muud materiaalsed põhivarad		1 500
Kokku		1 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	15 157	15 157		
Lühiajalised laenud kokku	15 157	15 157		
Laenukohustised kokku	15 157	15 157		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	16 075	16 075		
Lühiajalised laenud kokku	16 075	16 075		
Laenukohustised kokku	16 075	16 075		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 791	1 791
Võlad töövõtjatele	3 584	3 584
Maksuvõlad	6 416	6 416
Muud võlad	2 645	2 645
Muud viitvõlad	2 645	2 645
Kokku võlad ja ettemaksed	14 436	14 436
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	401	401
Võlad töövõtjatele	2 131	2 131
Maksuvõlad	2 054	2 054
Muud võlad	929	929
Muud viitvõlad	929	929
Kokku võlad ja ettemaksed	5 515	5 515

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 485	1 301	13 786
Kokku sihtfinantseerimine	12 485	1 301	13 786
	31.12.2022	Laekunud	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	13 786		13 786
Kokku sihtfinantseerimine	13 786		13 786

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused 31.12.2023 825,00; 825,00; 850,00		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 952	84 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 952	84 163
Kokku müügitulu	126 952	84 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	126 952	84 163
Kokku müügitulu	126 952	84 163

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 910	9 725
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	650
Müügi eesmärgil ostetud teenused	57 448	20 604
Alltöövõtutööd	0	421
Transpordikulud	437	2 129
Üür ja rent	2 684	3 593
Väikevahendid	859	2 943
Muud	51	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 389	40 065

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	4 242	4 415
Energia	0	397
Elektrienergia	0	397
Mitmesugused bürookulud	5 577	3 854
Lähetuskulud	478	474
Koolituskulud	2 065	6 113
Isikliku sõiduauto kompensatsioonid	7 452	8 040
Reklaamikulud	5 241	3 190
Muud	3 961	1 168
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 016	27 651

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	32 654	25 412
Sotsiaalmaksud	10 931	8 617
Kokku tööjõukulud	43 585	34 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 157	16 075
Kokku laenukohustised	15 157	16 075

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 800	2 275	16 075
Kokku laenukohustised	13 800	2 275	16 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 492	14 388

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

Wanderlust Matkad OÜ (registrikood: 14818951) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	17.06.2024
REIMO MÜRGIMÄE	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 932
Kokku	-31 954
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 954
Kokku	-31 954

Kahjumist tingitud negatiivse omakapitali viime positiivseks tulevaste perioodide kasumi ja omanikepoolsete sissemaksete arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 932
Kokku	-31 954
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 954
Kokku	-31 954

Kahjumist tingitud negatiivse omakapitali viime positiivseks tulevaste perioodide kasumi ja omanikepoolsete sissemaksete arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	126952	100.00%	Jah