

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: MATKaSPORT OÜ

registrikood: 10042347

tänava/talu nimi, Tondi tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6813130

e-posti aadress: finants@matkasport.ee

veebilehe aadress: www.matkasport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

MATKaSPORT 2021/2022 majandusaastal tõusis müügitulu 24,9%. Seejuures jaemüük kasvas 25,8% ning hulgi- ja projektimüük kasvas 13,6%. Majandusaasta lõppes kasumiga 407 153 €, mis suurenes 5,7% võrreldes eelmise aastaga.

Müügitulemusi mõjutasid oluliselt 2021/2022 talvehooaja müük ning 2022.a. veebruari lõpust tekkinud erakorraline nõudlus välivarustuse järele seoses sõjaga Ukrainas. Valitud kaubagruppe mõjutas see majandusaasta lõpuni ja ka sealt edasi. Samuti mõjusid positiivselt uuendused seoses kauplustega, orgaaniline müügi kasv ja hindade tõus.

Suvehooaja alguses, maikuus, avasime uue kaupluse Pärnu Kaubamajakas ning septembris sulgesime Pärnu Keskuses asuva kaupluse. Kaupluste üldpind vähenes mõnevõrra ja oli majandusaasta lõpuks ca 1800 m². Asukoha muutmisega seoses suurenes oluliselt müük Pärnus suveperioodil ning uues asukohast on ka regulaarne kassamüük suurem kui varasemas asukohas.

E-poe müük langes majandusaasta keskmisena 10%, kuid languse tekitasid 2 kuud, märts-aprill, mil aasta varem kehtisid COVID piirangud füüsilistele kauplustele. Kõikidel teistel kuudel ületas e-poe müük varasemat aastat.

Müügi hooajalisus vähenes ning suurima ja väikseima käibega kuu erinevus langes 2,9-lt 1,9-le.

Kaupadega varustamine mõnevõrra paranes. Jalatsite tarnetes esines endiselt pikki hilinemisi ning kevad-suveks tellitud matkajalatsid saabusid suve lõpus ja sügisel, mis kasvatas kauba jääki majandusaasta lõpus. Hilinemisi ja osalisi saabumisi esines ka teistes kaubagruppides. Samuti tekkisid ajutised tarneprobleemid kaupades, mida veebruari lõpus hakati suurtes kogustes ostma kriisiennetuseks ja Ukraina abistamiseks.

Kaubavarude keskmine kasv majandusaasta jooksul oli 57%. Varude kasvust andsid 59% aastaringelt müüdavad kaubad, mille kaubanduslik väärtus püsib stabiilne, 21% sügis-talvised ning 19% kevad-suvise põhihooajaga kaubad. Arvestades meie klientuuri vajadusi müüme me pidevalt, kuigi väiksemas koguses vastandhooaja kaupasad. Varude kasvu mõjutasid ka teatud kaupade hilinemised aga samuti valmistumine kaubanduspindade laiendamiseks, mis siiski veel ei realiseerunud lõppenud majandusaastal.

Majandusaasta vahetuse varude seis võib kõikuda olulisel määral seoses sellega, et talvehoojaks tellitud kaupade saabumine toimub tavaliselt majandusaasta lõpu lähedal, perioodis september – oktoober ja ainuüksi mõne nädalane nihe võib oluliselt mõjutada varude väärtust ühe majandusaasta lõpus ja teise alguses. Lähtudes jätkuvatest tarneprobleemidest majandusaasta jooksul ja sisseostuhindade tõusust jätkasime majandusaasta jooksul kaubavarude kõrgel tasemel hoidmise poliitikat.

Aruandeaastal vahetasime laoteenuse partnerit seoses kaubamahtude kasvuga. Uus partner omab suuremat võimekust ladustamiseks ning tehnoloogiline tase võimaldas meil osaliselt digitaliseerida ladustamise ja jaotuslogistika põhiprotsesse. Samuti avaneb tee uute logistikateenuste kasutuselevõtuks, et saaksime rohkem keskenduda oma põhitegevustele.

Aruandeperioodi järgselt on ettevõtte müügitegevus olnud edukas ja kasvanud 4 kuu jooksul 19%.

2023.a ootame jaemüügis inflatsioonitempole lähedast müügikäibe kasvu lähtudes meie põhilise klientuuri üldisest ostujõu tasemest.

Hulгимүüki mõjutab negatiivselt KEEN esindusõiguse lõppemine 2022 aastaga, mille püüame kompenseerida teiste brändide müügi kasvuga.

Sisseostul on järjest rohkem võimalik arvestada kaupade plaanipärase saabumisega ja see võimaldab uuesti fookusesse tõsta kauba ringluskiiruse parandamise.

Investeeringutes kaalume pidevalt võimalusi jaemüügi pindade laiendamiseks toimivates kaubanduskeskustes ning tegeleme e-poe funktsionaalsuse ja logistika protsesside arendamisega.

Peamised finantsnäitajad

	2022/2021	2021/2020
Müügitulu (eur)	7 189 763	5 755 738
Müügitulu kasv (%)	24,9	24,6
Puhaskasum (eur)	407 153	385 234
Puhaskasumi kasv (%)	5,7	174,5
Puhasrentaablus (%)	5,7	6,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	2,2	1,9
ROA (%)	14,2	16,1
ROE (%)	25,9	33,0

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus} = (\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} =$
 $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA} = (\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$

$\text{ROE} = (\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$

	2022/2021	2021/2020
Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale	52	41
Töötajatele arvestatud töötasud	1 033 412	806 460
Juhatuse liikmetele arvestatud tasud	80 667	79 667

Juhatuse liikmele makstakse lahkumishüvitist 9 (üheksa) kuu ametipalga ulatuses, kui juhatuse liikme leping lõpetatakse MATKaSPORT OÜ poolsete lepingutingimuste rikkumise tõttu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 546	529 365	
Nõuded ja ettemaksed	97 062	93 396	2
Varud	2 584 251	1 644 434	3
Kokku käibevarad	2 771 859	2 267 195	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	78 596	88 599	5
Immateriaalsed põhivarad	16 996	29 945	6
Kokku põhivarad	95 592	118 544	
Kokku varad	2 867 451	2 385 739	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 592	213 644	9
Võlad ja ettemaksed	1 271 977	995 013	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 286 569	1 208 657	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 860	11 213	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 860	11 213	
Kokku kohustised	1 294 429	1 219 870	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 784	12 784	13
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 151 807	766 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 153	385 234	
Kokku omakapital	1 573 022	1 165 869	
Kokku kohustised ja omakapital	2 867 451	2 385 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	7 189 763	5 755 738	14
Muud äritulud	2 245	111 138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 158 038	-4 160 630	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 224	-88 803	15
Tööjõukulud	-1 486 313	-1 185 052	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 565	-34 450	5, 6
Muud ärikulud	-2 748	-4 243	
Ärikasum (kahjum)	412 120	393 698	
Intressitulud	26	20	
Intressikulud	-4 993	-8 484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	407 153	385 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 153	385 234	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MATKaSPORT OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. MATKaSPORT OÜ on oma aastaaruande koostamisel järginud Raamatupidamise seaduse § 16 välja toodud aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtteid. MATKaSPORT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Ettevõtte aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis soetusmaksumuses ning hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordi- ja tolli maksudest, tollimaakleri tasudest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700-st eurost. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumi arvestusel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad on 10–20% aastas. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse, kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks. Amortisatsioonimäärad:
Arvutid ja arvutisüsteemid - 20%
Masinad ja seadmed - 10-20%
Muu materiaalne põhivara - 20%
Immateriaalne põhivara - 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent. Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused on läinud üle ostjale, tehingust saadav tasu on laekunud või selle laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	77 204	77 204	
Ostjatelt laekumata arved	77 204	77 204	
Nõuded seotud osapoolte vastu	295	295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119	4
Ettemaksed	19 444	19 444	
Tulevaste perioodide kulud	19 444	19 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 062	97 062	

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	73 392	73 392	
Ostjatelt laekumata arved	73 392	73 392	
Nõuded seotud osapoolte vastu	248	248	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119	4
Muud nõuded	85	85	
Ettemaksed	19 552	19 552	
Tulevaste perioodide kulud	19 552	19 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 396	93 396	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Müügiks ostetud kaubad	2 580 390	1 639 237
Ettemaksed varude eest	3 861	5 197
Kokku varud	2 584 251	1 644 434

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		84 360		66 768
Üksikisiku tulumaks		17 451		13 062
Erisoodustuse tulumaks		108		974
Sotsiaalmaks		34 684		27 857
Kohustuslik kogumispension		1 704		1 367
Töötuskindlustusmaksed		2 343		1 741
Ettemaksukonto jääk	119		119	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119	140 650	119	111 769

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2020					
Soetusmaksumus	13 130	65 223	78 353	115 471	193 824
Akumuleeritud kulum	-3 354	-38 759	-42 113	-75 564	-117 677
Jääkmaksumus	9 776	26 464	36 240	39 907	76 147
Ostud ja parendused	6 616		6 616	31 920	38 536
Amortisatsioonikulu	-3 106	-6 274	-9 380	-12 121	-21 501
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 583	-4 583		-4 583
30.09.2021					
Soetusmaksumus	19 746	42 306	62 052	147 391	209 443
Akumuleeritud kulum	-6 460	-26 699	-33 159	-87 685	-120 844
Jääkmaksumus	13 286	15 607	28 893	59 706	88 599
Ostud ja parendused	7 035		7 035	8 578	15 613
Amortisatsioonikulu	-4 416	-4 052	-8 468	-17 148	-25 616
30.09.2022					
Soetusmaksumus	26 781	40 724	67 505	115 269	182 774
Akumuleeritud kulum	-10 876	-29 169	-40 045	-64 133	-104 178
Jääkmaksumus	15 905	11 555	27 460	51 136	78 596

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Masinad ja seadmed	0	5 000
Muud masinad ja seadmed	0	5 000
Kokku	0	5 000

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.09.2020		
Soetusmaksumus	64 744	64 744
Akumuleeritud kulum	-21 850	-21 850
Jääkmaksumus	42 894	42 894
Amortisatsioonikulu	-12 949	-12 949
30.09.2021		
Soetusmaksumus	64 744	64 744
Akumuleeritud kulum	-34 799	-34 799
Jääkmaksumus	29 945	29 945
Amortisatsioonikulu	-12 949	-12 949
30.09.2022		
Soetusmaksumus	64 744	64 744
Akumuleeritud kulum	-47 748	-47 748
Jääkmaksumus	16 996	16 996

Immateriaalse põhivara all on kajastatud matkasport.ee uus veebilehekülg.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping LK-3068	11 213	3 353	7 860	6k euribor + 3,95%	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	11 213	3 353	7 860			

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping LK-3068	14 456	3 243	11 213	6k euribor + 3,95%	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	14 456	3 243	11 213			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2022	30.09.2021
Masinad ja seadmed	11 208	14 871
Kokku	11 208	14 871

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Kasutusrendikulu	443 389	358 348
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2022	30.09.2021
12 kuu jooksul	470 896	416 956
1-5 aasta jooksul	565 016	632 195

Rendilepingute pikendamine toimub tavatingimustel.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaupluste ja kontori ruume ning arvutustehnikat.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanike antud laen	7 605	7 605			12 kuu Euribor + 5%	EUR	30.09.2023	
Krediitkaardi võlgnevus	3 634	3 634				EUR	01.11.2022	
Lühiajalised laenud kokku	11 239	11 239						
Kapitalirendikohustised kokku	11 213	3 353	7 860					7
Laenukohustised kokku	22 452	14 592	7 860					
	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenuleping 21-016308-JK	124 950	124 950			3,5%	EUR	31.03.2022	
Laenuleping 21-016301-JK	75 000	75 000			3,5%	EUR	31.12.2021	
Osanike antud laen	7 605	7 605			4,5%	EUR	30.09.2017	
Krediitkaardi võlgnevus	2 846	2 846						
Lühiajalised laenud kokku	210 401	210 401						
Kapitalirendikohustised kokku	14 456	3 243	11 213					7
Laenukohustised kokku	224 857	213 644	11 213					

Laenukohustuste katteks on avatud kommertspant Swedbank'i kasuks summas 530 400 EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	874 200	874 200	
Võlad töövõtjatele	103 965	103 965	11
Maksuvõlad	140 650	140 650	4
Muud võlad	49 543	49 543	
Muud viitvõlad	49 543	49 543	
Saadud ettemaksed	103 619	103 619	
Muud saadud ettemaksed	103 619	103 619	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 271 977	1 271 977	

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	691 215	691 215	
Võlad töövõtjatele	84 035	84 035	11
Maksuvõlad	111 769	111 769	4
Muud võlad	39 703	39 703	
Muud viitvõlad	39 703	39 703	
Saadud ettemaksed	68 291	68 291	
Muud saadud ettemaksed	68 291	68 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	995 013	995 013	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Töötasude kohustis	78 152	62 135
Puhkusetasude kohustis	25 814	21 905
Võlgnevus aruandvatele isikutele	-1	-5
Kokku võlad töövõtjatele	103 965	84 035

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 247 168	921 446
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	311 792	230 361
Pangagarantiid	100 000	80 000
Kokku tingimuslikud kohustised	1 658 960	1 231 807

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Osakapital	12 784	12 784
Osade arv (tk)	4	4
Ettevõtte osakapital koosneb neljast osast. Kaks osa nimiväärtusega 4475EUR, üks osa nimiväärtusega 3196EUR ja üks osa nimiväärtusega 638EUR.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 050 250	5 621 399
Soome	1 375	6 602
Läti	81 364	60 704
Leedu	48 808	66 496
Holland	0	537
Tšehhi	3 609	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	299	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 185 705	5 755 738
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 058	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 058	0
Kokku müügitulu	7 189 763	5 755 738
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgimüük	230 020	164 134
Jalatsite hulgimüük	244 170	233 596
Spordikaupade hulgimüük	609 967	488 208
Rõivaste jaemüük	1 856 996	1 488 969
Jalatsite jaemüük	1 018 457	934 099
Sporditarvete jaemüük	2 998 679	2 223 958
Teenuste müük	18 152	18 096
Elektronika hulgimüük	80 077	89 386
Elektronika jaemüük	133 245	115 292
Kokku müügitulu	7 189 763	5 755 738

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Mitmesugused bürookulud	23 003	23 230
Lähetuskulud	14 547	3 643
Koolituskulud	9 535	18 156
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 405	7 585
Transpordikulud	8 688	3 457
Kindlustus	2 740	2 159
Muud	34 306	30 573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 224	88 803

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	1 026 708	805 750
Sotsiaalmaksud	372 235	298 925
Lepinguliste töötajate palgad	6 704	710
Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud	80 667	79 667
Kokku tööjõukulud	1 486 314	1 185 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	41
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	49	39
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225	248
Kokku nõuded ja ettemaksed	295	248
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 605	7 605
Kokku laenukohustised	7 605	7 605

LAENUKOHUSTISED	30.09.2020	30.09.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 605	7 605
Kokku laenukohustised	7 605	7 605

LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	30.09.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 605	7 605
Kokku laenukohustised	7 605	7 605

MÜÜDUD	01.10.2021 - 30.09.2022		01.10.2020 - 30.09.2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	413		107	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 038		7 676	
Kokku müüdnud	3 451		7 783	

OSTETUD	01.10.2021 - 30.09.2022		01.10.2020 - 30.09.2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		580		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		4 645		2 326
Kokku ostetud		5 225		2 326

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	
-----------------------------------	--

	30.09.2022	30.09.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	75 000
Kokku saadud garantiid/tagatised	75 000	75 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Arvestatud tasu	80 667	79 667

Juhatuse liikmele makstakse lahkumishüvitist 9 (üheksa) kuu ametipalga ulatuses, kui juhatuse liikme leping lõpetatakse Matkasport OÜ poolsete lepingutingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses hooaja kaupade sisseostu mahtude suurenemisega võeti veebruaris 2023 12-kuulise tagastamistähtajaga käibekapitali laenu 400'000 eurot AS-lt Swedbank intressiga 2% + 6 kuu Euribor.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2023

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MERE	Juhatuse liige	24.03.2023
ANNELI MERE	Juhatuse liige	24.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MATKaSPORT OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditoorettevõtja tegevusloa number 134

Raua tn 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

24.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	24.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 151 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	407 153
Kokku	1 558 960
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 518 960
Kokku	1 558 960

Juhatus teeb ettepaneku maksta dividendid välja hiljemalt 31.07.2023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	3131924	43.56%	Jah
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	1856996	25.83%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47721	1018457	14.17%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	690044	9.60%	Ei
Jalatsite hulgimüük	46422	244170	3.40%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	230020	3.20%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18152	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Mere	35805060278	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4475 EUR (Lihtomand)
Argo Mere	38108180472	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	638 EUR (Lihtomand)
Anneli Mere	46009220294	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4475 EUR (Lihtomand)
Valdek Udris	36003130318		3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813130
E-posti aadress	finants@matkasport.ee
Veebilehe aadress	www.matkasport.ee