

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

MATKaSPORT 2017/2018 majandusaastal kahanes müügitulu 11%. Seejuures jaemüük kasvas 9% ning hulgi- ja projektimüük kahanes 64%.

2017/2018 majandusaastal vähenes oluliselt elektroonika hulgimüük, seoses GoPro levitaja lepingu lõppemisega. See põhjustas ka kogu ettevõtte müügitulu languse.

Hoolimata kiirele kohanemisele hulgimüügi drastilise languse oludes ja jõulisema kulude optimeerimise tulemusena, teeniti siiski majandusaastal 45,8 tuhat eurot kahjumit, kuna kasumile suunatud meetmete mõjud ei rakendunud piisavalt kiiresti.

Peamised võtmetegurid majandusaasta negatiivse tulemi tekkimisel olid kõrged IT-kulud ja hulgimüügi osakonna nõrk tootlikkus.

Kõrgete IT-kulude tõttu e-poe platvormi hoolduseks, otsustati investeerida täiesti uue veebilehe arendamisse ning mitmeid kuid arendustöid päädisid majandusaasta lõpus uue e-poe avamisega. See aitab edaspidi olulisel määral kokku hoida tehniliste probleemide kõrvaldamise ja administreerimise kuludelt. Lisaks on planeeritud uue, tarbijasõbralikuma ja innovaatilisema e-poe müügitomahu tõusu.

Hulgimüügis ei leitud piisavalt uusi väljundeid, et taastada kasvõi osaliselt varasem müügitomahut ja majandusaasta lõpuks vähenes veelgi hulgimüügi töötajate kosseis. Osaliselt seetõttu langesid ka aasta kokkuvõttes ettevõtte tööjõukulud 4%.

Uuel majandusaastal on plaanis jõuda kasumisse, hoides eelarve täitmist kõrge tähelepanu all. Uue majandusaasta lõpus on plaanis laiendada Ülemiste keskuse kaupluse pinda, mis seoses ümberehitustega võib mõjuda müügile negatiivselt ühe kuu lõikes, kuid seejärel ootame Ülemiste kaupluse müügitulus uut hüpet järgmisel majandusaastal.

Peamised finantsnäitajad

	2018/2017	2017/2016
Müügitulu (eur)	4 331 580	4 863 315
Müügitulu kasv (%)	-10,9	5,4
Puhaskasum (eur)	-45 835	-135 758
Puhaskasumi kasv (%)	66,2	-150
Puhasrentaablus (%)	-1,1	-2,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	1,5	1,8
ROA (%)	-3,1	-10,2
ROE (%)	-8,9	-24,2

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

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

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeaastal 38 ning eelmisel majandusaastal 44.

Töötajatele maksti töötasudeks aruandeaastal 623 062 eurot ning juhatuse liikmetele maksti tasu 78 411 eurot.

Eelmisel majandusaastal maksti töötasudeks 649 812 eurot ning juhatuse liikmetele maksti tasu 93 829 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 219	11 430	
Nõuded ja ettemaksed	74 065	117 394	2
Varud	1 302 866	1 166 768	3
Kokku käibevarad	1 397 150	1 295 592	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	50 552	39 946	5
Immateriaalsed põhivarad	32 386	0	6
Kokku põhivarad	82 938	39 946	
Kokku varad	1 480 088	1 335 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	146 303	118 764	9
Võlad ja ettemaksed	797 395	655 164	10
Kokku lühiajalised kohustised	943 698	773 928	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 615	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	20 615	0	
Kokku kohustised	964 313	773 928	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 784	12 784	13
Ülekurss	0	9 587	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 548	673 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 835	-135 758	
Kokku omakapital	515 775	561 610	
Kokku kohustised ja omakapital	1 480 088	1 335 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	4 331 580	4 863 315	14
Muud äritulud	47 842	7 051	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 332 880	-3 809 032	
Mitmesugused tegevuskulud	-128 618	-160 594	15
Tööjõukulud	-934 865	-994 085	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 031	-21 149	
Muud ärikulud	-2 408	-14 826	
Ärikasum (kahjum)	-36 380	-129 320	
Intressikulud	-9 455	-7 789	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 835	-135 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 835	-135 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-36 380	-129 320
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 031	21 149
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 417	0
Muud korrigeerimised	500	264
Kokku korrigeerimised	2 114	21 413
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 328	-2 432
Varude muutus	-136 099	20 415
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	142 231	43 199
Kokku rahavood äritegevusest	15 194	-46 725
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-33 856	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 417	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 351
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 439	1 351
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400 000	600 000
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	-500 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	30 801	-23 631
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 208	-8 965
Makstud intressid	-9 455	-7 789
Makstud dividendid	0	-13 800
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 450
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-104	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 034	42 365
Kokku rahavood	8 789	-3 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 430	14 439
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 789	-3 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 219	11 430

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2016	12 784	9 587	1 278	673 719	697 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-135 758	-135 758
30.09.2017	12 784	9 587	1 278	537 961	561 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-45 835	-45 835
Muud muutused omakapitalis		-9 587		9 587	0
30.09.2018	12 784		1 278	501 713	515 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MATKaSPORT OÜ 2018 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 jälginud Raamatupidamise seaduse § 16 välja toodud aastaaruande koostamise alusprintsiipe. MATKaSPORT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 akumulieeritud kulum. Kulumi arvestusel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad on 20–50% 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.

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 tuletisinstrumentid, 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 õiglasest väärtusest (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 õiglasest väärtusest, 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)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 116	59 116
Ostjatelt laekumata arved	59 116	59 116
Nõuded seotud osapoolte vastu	88	88
Ettemaksed	14 861	14 861
Tulevaste perioodide kulud	14 861	14 861
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 065	74 065
	30.09.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 402	101 402
Ostjatelt laekumata arved	101 402	101 402
Nõuded seotud osapoolte vastu	597	597
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	15 394	15 394
Tulevaste perioodide kulud	15 394	15 394
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 394	117 394

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 298 907	1 161 386
Ettemaksed varude eest	3 959	5 382
Kokku varud	1 302 866	1 166 768

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	154		3
Käibemaks	43 433		38 601
Üksikisiku tulumaks	9 865		10 426
Sotsiaalmaks	20 437		20 556
Kohustuslik kogumispension	1 097		1 131
Töötuskindlustusmaksed	1 311		1 290
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 297	1	72 007

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2016					
Soetusmaksumus	1 850	72 446	74 296	67 541	141 837
Akumuleeritud kulum	-1 850	-36 184	-38 034	-42 444	-80 478
Jääkmaksumus	0	36 262	36 262	25 097	61 359
Amortisatsioonikulu	940	-9 934	-8 994	-8 672	-17 666
Muud muutused	-940	-966	-1 906	-1 841	-3 747
30.09.2017					
Soetusmaksumus	910	71 480	72 390	65 700	138 090
Akumuleeritud kulum	-910	-46 118	-47 028	-51 116	-98 144
Jääkmaksumus	0	25 362	25 362	14 584	39 946
Ostud ja parendused		26 167	26 167	1 470	27 637
Muud ostud ja parendused		26 167	26 167	1 470	27 637
Amortisatsioonikulu		-8 673	-8 673	-8 358	-17 031
30.09.2018					
Soetusmaksumus	910	71 347	72 257	67 170	139 427
Akumuleeritud kulum	-910	-28 491	-29 401	-59 474	-88 875
Jääkmaksumus	0	42 856	42 856	7 696	50 552

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Masinad ja seadmed	15 417	0
Transpordi- vahendid	15 417	0
Kokku	15 417	0

Aruandeaasta jooksul soetati kapitalirendi tingimustel põhivara maksumusega 26167 eurot.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.09.2017		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	32 386	32 386
30.09.2018		
Soetusmaksumus	32 386	32 386
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	32 386	32 386

Immateriaalse põhivara all on kajastatud matkasport.ee uus veebilehekülg.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping LK-3068	23 550	2 935	20 615	6k euribor + 3,95%	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	23 550	2 935	20 615			
	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 5917	4 078	4 078		3,3%	EUR	26.06.2018
Kapitalirendileping 01165360L	2 513	2 513		6k euribor + 2,5%	EUR	30.04.2018
Kapitalirendikohustised kokku	6 591	6 591				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2018	30.09.2017

Masinad ja seadmed	25 861	15 993
Kokku	25 861	15 993

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Kasutusrendikulu	326 277	304 560
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2018	30.09.2017
12 kuu jooksul	319 211	317 584
1-5 aasta jooksul	332 455	513 565

Rendilepingute pikendamine toimub tavatingimustel.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaupluste ja kontori ruume, arvutustehnikat ja ühte sõiduauto.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanike antud laen	7 605	7 605			4,5%	EUR	30.09.2017
Arvelduskrediit	34 867	34 867			5%	EUR	27.02.2019
Laenuleping	100 000	100 000			3%	EUR	31.03.2019
Lühiajalised laenud kokku	142 472	142 472					
Lühiajalised võlakirjad							
Krediitkaardi võlgnevus	501	501					
Lühiajalised võlakirjad kokku	501	501					
Kapitalirendikohustised kokku	23 550	2 935	20 615				
Muud laenukohustised							
Osamaksega vara võlgnevus	395	395					
Muud laenukohustised kokku	395	395					
Laenukohustised kokku	166 918	146 303	20 615				

	30.09.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanike antud laen	7 605	7 605			4,5%	EUR	30.09.2017
Arvelduskrediit	4 072	4 072			5%	EUR	27.02.2018
Laenuleping	100 000	100 000			2,5%	EUR	28.02.2018
Lühiajalised laenud kokku	111 677	111 677					
Lühiajalised võlakirjad							
Krediitkaardi võlgnevus	496	496					
Lühiajalised võlakirjad kokku	496	496					
Kapitalirendikohustised kokku	6 591	6 591					
Laenukohustised kokku	118 764	118 764					

Laenukohustuste katteks on avatud kommertsipant Swedbank'i kasuks summas 379600,26EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	610 044	610 044
Võlad töövõtjatele	56 335	56 335
Maksuvõlad	76 297	76 297
Muud võlad	28 371	28 371
Muud viitvõlad	28 371	28 371
Saadud ettemaksed	26 348	26 348
Muud saadud ettemaksed	26 348	26 348
Kokku võlad ja ettemaksed	797 395	797 395
	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	449 970	449 970
Võlad töövõtjatele	65 215	65 215
Maksuvõlad	72 007	72 007
Muud võlad	31 665	31 665
Muud viitvõlad	31 665	31 665
Saadud ettemaksed	36 307	36 307
Muud saadud ettemaksed	36 307	36 307
Kokku võlad ja ettemaksed	655 164	655 164

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Palgavõlgnevus	45 846	50 729
Puhkusereserv	10 524	14 610
Võlgnevus aruandvatele isikutele	-35	-124
Kokku võlad töövõtjatele	56 335	65 215

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	401 370	430 369
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	100 343	107 592
Pangagarantiid	54 742	53 652
Kokku tingimuslikud kohustised	556 455	591 613

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Osakapital	12 784	12 784
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital koosneb kolmest osast. Kaks osa nimiväärtusega 4794EUR ja üks osa nimiväärtusega 3196EUR		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 208 796	4 704 463
Soome	10 123	12 508
Läti	35 784	37 535
Leedu	66 174	92 505
Austria	0	128
Belgia	0	290
Saksamaa	0	329
Rootsi	31	247
Sloveenia	0	949
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 124	3 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 324 032	4 852 686
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 548	10 629
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 548	10 629
Kokku müügitulu	4 331 580	4 863 315
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgimüük	104 773	134 624
Jalatsite hulgimüük	175 041	194 065
Spordikaupade hulgimüük	412 873	419 407
Rõivaste jaemüük	939 963	846 346
Jalatsite jaemüük	582 992	535 955
Sporditarvete jaemüük	1 800 736	1 605 197
Teenuste müük	26 612	29 059
Elektronika hulgimüük	97 285	905 685
Elektronika jaemüük	191 305	192 977
Kokku müügitulu	4 331 580	4 863 315

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Üür ja rent	602	378
Mitmesugused bürookulud	63 132	58 390
Lähetuskulud	29 163	28 749
Koolituskulud	8 701	13 691
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 942	3 837
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	104
Transpordikulud	2 871	7 024
Kindlustus	4 166	4 607
Muud	15 041	43 814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 618	160 594

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Palgakulu	620 952	649 225
Sotsiaalmaksud	233 392	250 444
Lepinguliste töötajate palgad	2 110	587
Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud	78 411	93 829
Kokku tööjõukulud	934 865	994 085
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	42
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2018		30.09.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		7 605	38	7 605
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	88		559	10 279

Ostud ja müügid

	01.10.2017 - 30.09.2018		01.10.2016 - 30.09.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		585		1 392
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	64 423	24 873	65 971	17 028

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Arvestatud tasu	78 411	93 829

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

2017/2018 majandusaastal jagunesid tehingud seotud osapoolte vahel:

Ostud:

- teenused 64 423 eur

Müügid:

- teenused 9 377 eur

- kaubad 16 081 eur

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2019

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MERE	Juhatuse liige	19.03.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MATKaSPORT OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt MATKaSPORT OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

OÜ AT Audiko

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

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

29.03.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	29.03.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 835
Kokku	501 713
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	501 713
Kokku	501 713

Majandusaasta kahjumi katmine toimub eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	1992041	45.99%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	939963	21.70%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	582992	13.46%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	510158	11.78%	Ei
Jalatsite hulgimüük	46422	175041	4.04%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	104773	2.42%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	26612	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdek Udris	36003130318		3196 EUR (Lihtomand)
Tarmo Mere	35805060278		4794 EUR (Lihtomand)
Anneli Mere	46009220294		4794 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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