

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.10.2016

**aruandeaasta lõpp:** 30.09.2017

**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               | 11 |
| Lisa 3 Varud                              | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 12 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad             | 12 |
| Lisa 6 Kapitalirent                       | 13 |
| Lisa 7 Kasutusrent                        | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustised                    | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                | 15 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                | 15 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad | 15 |
| Lisa 12 Osakapital                        | 16 |
| Lisa 13 Müügitulu                         | 17 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud         | 18 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                       | 18 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                  | 18 |
| Aruande allkirjad                         | 20 |
| Vandeaudiitori aruanne                    | 21 |

## Tegevusaruanne

MATKaSPORT 2016/2017 majandusaastal kasvas käive 5%. Seejuures jaemüük kasvas 10% ning hulgi- ja projektimüük kahanes 8%.

Jaemüügi kaupluste osas toimus Tartu kaupluse kolimine Tartu Lõunakeskuse siseselt, millega kaasnes ka kaupluse pinna suurenemine 97m<sup>2</sup> (40%) võrra. Jaemüügi kaupluste kogupind moodustas majandusaasta lõpuks 1345m<sup>2</sup>

Hulgi-ja projektimüügi mahu languse tingis 2 olulise kaubandusketi emafirmade otsus konsolideerida sisseost välismaistele üksustele.

Majandusaasta kahjum oli põhjustatud mitmetest teguritest.

Välivarustuse müüjana olemine sõltuvad ilmastikutingimustest ning tipphooaja müük oli osaliselt ebasobivate ilmastikuolude tõttu väiksem kui oodatud.

Kaubanduspindade rendikulu kasvas seoses Ülemiste ja Tartu Lõunakeskuse kaupluste müügipinna kasvuga vastavalt 2016 septembris ja 2017 mais. Mõlema kaupluse müügi kasv majandusaasta jooksul jäi oodatule alla, kuid kasv kiirenes neis kauplustes vaadeldava majandusaasta lõpus ja selle järel.

Kulusid suurendasid ka Tartu uue kaupluse remondi- ja ehitustööd.

Erakorraliselt panustasime e-poe arendusse ja juurutusse, kuid tulemused ei ilmnunud veel majandusaasta jooksul. E-poe lahenduse partneri kadumise tõttu tuleb ka 2017/2018 majandusaastal e-poe investeringuid jätkata oodatust suuremas mahus, et tagada vajalik tehniline stabiilsus.

Tööjõu kulude kasv oli tingitud osaliselt jaemüügi kasvust ning lisatööjõu värbamisest e-kaubanduse ja IT valdkonnas. Hulgimüügis toimus majandusaasta jooksul töökohtade vähendamine seoses töömahu vähenemisega.

2017/2018 majandusaastal väheneb oluliselt elektroonika hulgimüük, seoses GoPro levitaja lepingu lõppemisega. Jaemüügis prognoosime kasvu jätkumist. Jaekaupluste koosseisu muudatusi teeme vastavalt võimaluste avanemisele ja sobivusele. Majandusaasta eemärgiks on saavutada positiivne kasum.

| Peamised finantsnäitajad                                                 | 2017/2016 | 2016/2015 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu (eur)                                                          | 4 863 315 | 4 615 958 |
| Müügitulu kasv (%)                                                       | 5,4       | -2,1      |
| Puhaskasum (eur)                                                         | -135 758  | -54 300   |
| Puhasrentaablus (%)                                                      | -2,8      | -1,2      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)                             | 1,8       | 1,9       |
| Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:                         |           |           |
| Puhasrentaablus =<br>(puhaskasum/müügitulu)*100                          |           |           |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused |           |           |

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeaastal 44 ning eelmisel majandusaastal 39.

Töötajatele maksti töötasudeks aruandeaastal 649 812 eurot ning juhatuse liikmetele maksti tasu 93 829 eurot.

Eelmisel majandusaastal maksti töötasudeks 598 259 eurot ning juhatuse liikmetele maksti tasu 70 134 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)

|                                              | 30.09.2017       | 30.09.2016       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 11 430           | 14 439           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 117 394          | 132 584          | 2       |
| Varud                                        | 1 166 768        | 1 187 183        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 295 592</b> | <b>1 334 206</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 39 946           | 61 359           | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>39 946</b>    | <b>61 359</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 335 538</b> | <b>1 395 565</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 118 764          | 44 768           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 655 164          | 646 838          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>773 928</b>   | <b>691 606</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 6 591            | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>         | <b>6 591</b>     |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>773 928</b>   | <b>698 197</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 12 784           | 12 784           | 12      |
| Ülekurss                                     | 9 587            | 9 587            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 278            | 1 278            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 673 719          | 728 019          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -135 758         | -54 300          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>561 610</b>   | <b>697 368</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 335 538</b> | <b>1 395 565</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.10.2016 -<br>30.09.2017 | 01.10.2015 -<br>30.09.2016 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 863 315                  | 4 615 958                  | 13      |
| Muud äritulud                               | 7 051                      | 10 771                     |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -3 809 032                 | -3 614 613                 |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -160 594                   | -130 350                   | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -994 085                   | -894 318                   | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -21 149                    | -15 254                    |         |
| Muud ärikulud                               | -14 826                    | -13 049                    |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-129 320</b>            | <b>-40 855</b>             |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 0                          | -2 542                     |         |
| Intressikulud                               | -7 789                     | -7 453                     |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 351                      | 0                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-135 758</b>            | <b>-50 850</b>             |         |
| Tulumaks                                    | 0                          | -3 450                     |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-135 758</b>            | <b>-54 300</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 01.10.2016 -<br>30.09.2017 | 01.10.2015 -<br>30.09.2016 | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | -129 320                   | -40 855                    |         |
| Korrigeerimised                                                 |                            |                            |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 21 149                     | 15 254                     |         |
| Muud korrigeerimised                                            | 264                        | 0                          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>21 413</b>              | <b>15 254</b>              |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -2 432                     | -2 935                     |         |
| Varude muutus                                                   | 20 415                     | 237 351                    |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 43 199                     | -10 955                    |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>-46 725</b>             | <b>197 860</b>             |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                            |                            |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | 0                          | -25 000                    |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                         | 1 351                      | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>1 351</b>               | <b>-25 000</b>             |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                            |                            |         |
| Saadud laenud                                                   | 600 000                    | 150 000                    |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -500 000                   | -300 000                   |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                   | -23 631                    | 1 099                      |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -8 965                     | -8 698                     |         |
| Makstud intressid                                               | -7 789                     | -7 453                     |         |
| Makstud dividendid                                              | -13 800                    | -10 000                    |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | -3 450                     | -2 500                     |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>42 365</b>              | <b>-177 552</b>            |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-3 009</b>              | <b>-4 692</b>              |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 14 439                     | 19 131                     |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-3 009</b>              | <b>-4 692</b>              |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 11 430                     | 14 439                     |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |         |                              |                             | Kokku    |
|--------------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>30.09.2015</b>              | 12 784                      | 9 587   | 1 278                        | 741 819                     | 765 468  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |         |                              | -54 300                     | -54 300  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  |                             |         |                              | -13 800                     | -13 800  |
| <b>30.09.2016</b>              | 12 784                      | 9 587   | 1 278                        | 673 719                     | 697 368  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |         |                              | -135 758                    | -135 758 |
| <b>30.09.2017</b>              | 12 784                      | 9 587   | 1 278                        | 537 961                     | 561 610  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. MATKaSPORT OÜ on oma aastaaruande koostamisel jälginud Raamatupidamise seaduse § 16 välja toodud aastaaruande koostamise alusprintsipe. MATKaSPORT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 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.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised investeringud tütaretevõtjasse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Konsolideeritud aastaaruannet ei koostata, kuna konsolideeritava üksuse bilansimaht ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Tütaretevõtte T&A Consult OÜ on likvideeritud ja äriregistrist kustutatud 18.04.2017.

#### 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 25–50% 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 müügiotol 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 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)

|                                    | 30.09.2017     | 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         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>117 394</b> | <b>117 394</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 30.09.2016     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 116 616        | 116 616        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 116 616        | 116 616        |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 231            | 231            |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 67             | 67             |
| Ettemaksed                         | 15 670         | 15 670         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 15 670         | 15 670         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>132 584</b> | <b>132 584</b> |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 30.09.2017       | 30.09.2016       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 1 161 386        | 1 181 579        |
| Ettemaksed varude eest | 5 382            | 5 604            |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 166 768</b> | <b>1 187 183</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 30.09.2017 |               | 30.09.2016 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 3             |            |               |
| Käibemaks                                     |            | 38 601        |            | 26 991        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 10 426        |            | 10 769        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            |               |            | 261           |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 20 556        |            | 21 269        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 1 131         |            | 1 270         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 1 290         |            | 1 367         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1          |               | 67         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1</b>   | <b>72 007</b> | <b>67</b>  | <b>61 927</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                            |                         |                    |                             | Kokku         |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
|                          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |               |
| <b>30.09.2015</b>        |                            |                         |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus           | 3 314                      | 74 099                  | 77 413             | 45 063                      | 122 476       |
| Akumuleeritud kulum      | -3 224                     | -27 143                 | -30 367            | -40 496                     | -70 863       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>90</b>                  | <b>46 956</b>           | <b>47 046</b>      | <b>4 567</b>                | <b>51 613</b> |
|                          |                            |                         |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused      |                            |                         |                    | 25 000                      | 25 000        |
| Muud ostud ja parendused |                            |                         |                    | 25 000                      | 25 000        |
| Amortisatsioonikulu      | -90                        | -10 694                 | -10 784            | -4 470                      | -15 254       |
|                          |                            |                         |                    |                             |               |
| <b>30.09.2016</b>        |                            |                         |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus           | 1 850                      | 72 446                  | 74 296             | 67 541                      | 141 837       |
| Akumuleeritud kulum      | -1 850                     | -36 184                 | -38 034            | -42 444                     | -80 478       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>0</b>                   | <b>36 262</b>           | <b>36 262</b>      | <b>25 097</b>               | <b>61 359</b> |
|                          |                            |                         |                    |                             |               |
| Amortisatsioonikulu      | 940                        | -9 934                  | -8 994             | -8 672                      | -17 666       |
| Muud muutused            | -940                       | -966                    | -1 906             | -1 841                      | -3 747        |
|                          |                            |                         |                    |                             |               |
| <b>30.09.2017</b>        |                            |                         |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus           | 910                        | 71 480                  | 72 390             | 65 700                      | 138 090       |
| Akumuleeritud kulum      | -910                       | -46 118                 | -47 028            | -51 116                     | -98 144       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>0</b>                   | <b>25 362</b>           | <b>25 362</b>      | <b>14 584</b>               | <b>39 946</b> |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 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  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 6 591      | 6 591                             |                     |                   |             |             |

  

|                                      | 30.09.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                   |             |             |
| Kapitalirendileping 5917             | 8 831      | 4 753                             | 4 078               | 3,3%              | EUR         | 26.06.2018  |
| Kapitalirendileping 01165360L        | 6 725      | 4 212                             | 2 513               | 6k euribor + 2,5% | EUR         | 30.04.2018  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 15 556     | 8 965                             | 6 591               |                   |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 30.09.2017    | 30.09.2016    |
| Masinad ja seadmed                       | 15 993        | 22 785        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>15 993</b> | <b>22 785</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 01.10.2016 - 30.09.2017 | 01.10.2015 - 30.09.2016 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 304 560                 | 252 646                 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                         |                         |
|                                                                         | 30.09.2017              | 30.09.2016              |
| 12 kuu jooksul                                                          | 317 584                 | 262 161                 |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 513 565                 | 530 857                 |

Rendilepingute pikendamine toimub tavatingimustel.

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

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 30.09.2017     | Jaotus järelejäänud 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  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>111 677</b> | <b>111 677</b>                    |                     |             |              |             |             |
| Lühiajalised võlakirjad              |                |                                   |                     |             |              |             |             |
| Krediitkaardi võlgnevus              | 496            | 496                               |                     |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b> | <b>496</b>     | <b>496</b>                        |                     |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>6 591</b>   | <b>6 591</b>                      |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>118 764</b> | <b>118 764</b>                    |                     |             |              |             |             |

  

|                                      | 30.09.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |               |                                   |                     |             |              |             |             |
| Osanike poolt antud laen             | 7 605         | 7 605                             |                     |             | 4,5%         | EUR         | 30.09.2017  |
| Arvelduskrediit                      | 26 969        | 26 969                            |                     |             | 5%           | EUR         | 27.02.2017  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>34 574</b> | <b>34 574</b>                     |                     |             |              |             |             |
| Lühiajalised võlakirjad              |               |                                   |                     |             |              |             |             |
| Krediitkaardi võlgnevus              | 1 229         | 1 229                             |                     |             |              | EUR         | 01.02.2017  |
| <b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b> | <b>1 229</b>  | <b>1 229</b>                      |                     |             |              |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>15 556</b> | <b>8 965</b>                      | <b>6 591</b>        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>51 359</b> | <b>44 768</b>                     | <b>6 591</b>        |             |              |             |             |

Laenukohustuste katteks on avatud kommertspant Swedbank`i kasuks summas 379600,26EUR

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 30.09.2017     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 449 970        | 449 970        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 65 215         | 65 215         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 72 007         | 72 007         | 4       |
| 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         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>655 164</b> | <b>655 164</b> |         |

  

|                                  | 30.09.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 426 382        | 426 382        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 62 301         | 62 301         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 61 927         | 61 927         | 4       |
| Muud võlad                       | 47 097         | 47 097         |         |
| Intressivõlad                    | 761            | 761            |         |
| Dividendivõlad                   | 13 800         | 13 800         |         |
| Muud viitvõlad                   | 32 536         | 32 536         |         |
| Saadud ettemaksed                | 49 131         | 49 131         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 49 131         | 49 131         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>646 838</b> | <b>646 838</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                  | 30.09.2017    | 30.09.2016    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Palgavõlgnevus                   | 50 729        | 46 681        |
| Puhkusereserv                    | 14 610        | 15 685        |
| Võlgnevus aruandvatele isikutele | -124          | -65           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>  | <b>65 215</b> | <b>62 301</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 30.09.2017     | 30.09.2016     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 430 369        | 538 975        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 107 592        | 134 744        |
| Pangagarantiid                              | 53 652         | 44 527         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>591 613</b> | <b>718 246</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                               | 30.09.2017 | 30.09.2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 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 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 01.10.2016 -<br>30.09.2017 | 01.10.2015 -<br>30.09.2016 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                            |                            |
| Eesti                                             | 4 704 463                  | 4 476 566                  |
| Soome                                             | 12 508                     | 9 444                      |
| Läti                                              | 37 535                     | 86 325                     |
| Leedu                                             | 92 505                     | 34 233                     |
| Holland                                           | 0                          | 60                         |
| Suurbritannia                                     | 0                          | 2 752                      |
| Austria                                           | 128                        | 0                          |
| Belgia                                            | 290                        | 0                          |
| Saksamaa                                          | 329                        | 0                          |
| Rootsi                                            | 247                        | 0                          |
| Sloveenia                                         | 949                        | 0                          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 3 732                      | 448                        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>4 852 686</b>           | <b>4 609 828</b>           |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                            |                            |
| Venemaa                                           | 0                          | 6 130                      |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 10 629                     | 0                          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>10 629</b>              | <b>6 130</b>               |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 863 315</b>           | <b>4 615 958</b>           |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                            |                            |
| Rõivaste hulgimüük                                | 134 624                    | 200 668                    |
| Jalatsite hulgimüük                               | 194 065                    | 139 472                    |
| Spordikaupade hulgimüük                           | 419 407                    | 482 903                    |
| Rõivaste jaemüük                                  | 846 346                    | 696 485                    |
| Jalatsite jaemüük                                 | 535 955                    | 517 439                    |
| Sporditarvete jaemüük                             | 1 605 197                  | 1 559 744                  |
| Teenuste müük                                     | 29 059                     | 32 320                     |
| Elektroonika hulgimüük                            | 905 685                    | 788 081                    |
| Elektroonika jaemüük                              | 192 977                    | 198 846                    |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 863 315</b>           | <b>4 615 958</b>           |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 01.10.2016 -<br>30.09.2017 | 01.10.2015 -<br>30.09.2016 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Üür ja rent                               | 378                        | 432                        |
| Mitmesugused bürookulud                   | 58 390                     | 40 635                     |
| Lähetuskulud                              | 28 749                     | 33 719                     |
| Koolituskulud                             | 13 691                     | 26 461                     |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 3 837                      | 4 163                      |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 104                        | 0                          |
| Transpordikulud                           | 7 024                      | 6 318                      |
| Kindlustus                                | 4 607                      | 4 624                      |
| Muud                                      | 43 814                     | 13 998                     |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>160 594</b>             | <b>130 350</b>             |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 01.10.2016 -<br>30.09.2017 | 01.10.2015 -<br>30.09.2016 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 649 225                    | 598 259                    |
| Sotsiaalmaksud                                 | 250 444                    | 225 925                    |
| Lepinguliste töötajate palgad                  | 587                        | 0                          |
| Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud         | 93 829                     | 70 134                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>994 085</b>             | <b>894 318</b>             |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 44                         | 39                         |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 30.09.2017 |            | 30.09.2016 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 38         | 7 605      | 109        | 22 166     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 559        | 10 279     | 5 140      | 2 136      |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                                         | 01.10.2016 - 30.09.2017 |        | 01.10.2015 - 30.09.2016 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud                   | Müügid | Ostud                   | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted                        |                         | 1 392  |                         | 281    |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 65 971                  | 17 028 | 28 736                  | 39 550 |

|                                                                                      |                                |                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |                                |                                |
|                                                                                      | <b>01.10.2016 - 30.09.2017</b> | <b>01.10.2015 - 30.09.2016</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 93 829                         | 70 134                         |

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

2016/2017 majandusaastal jagunesid tehingud seotud osapoolte vahel:

Ostud:

- teenused 65 971 eur

Müügid:

- teenused 13 777 eur

- kaubad 4 643 eur

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

**MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO MERE         | Juhatuse liige     | 24.03.2018           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MATKaSPORT OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2017, 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 töövõttude 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 asjassepuutuvaid 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 30.09.2017 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 linn, Tartu maakond, 50104

24.03.2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANU HARAK          | Vandeaudiitor      | 24.03.2018           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 30.09.2017     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 673 719        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -135 758       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>537 961</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Ülekursi vähendamine                                                   | -9 587         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 547 548        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>537 961</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sporditarvete jaemüük                                    | 47641      | 1798174         | 36.97%      | Jah            |
| Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja -jalatsid) | 46492      | 1325092         | 27.25%      | Ei             |
| Rõivaste jaemüük                                         | 47711      | 846346          | 17.40%      | Ei             |
| Jalatsite ja nahktoodete jaemüük                         | 47721      | 535955          | 11.02%      | Ei             |
| Jalatsite hulgimüük                                      | 46422      | 194065          | 3.99%       | Ei             |
| Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük                     | 46421      | 134624          | 2.77%       | Ei             |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused   | 82991      | 29059           | 0.60%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Anneli Mere    | 46009220294                         |                   | 4794 EUR (Lihtomand)      |
| Tarmo Mere     | 35805060278                         |                   | 4794 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     |