

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: MATKaSPORT OÜ

registrikood: 10042347

tänavaja 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, info@matkasport.ee

veebilehe aadress: www.matkasport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

MATKaSPORT 2014/2015 majandusaasta oli kiire müügi kasv aastaks. Kaupluste müük kasvas 15,4% ning hulgimüük 60%. Kaupluste koosseis ei muutunud ning kogu müügi kasv saavutati olemasolevate kaupluste baasil. Uuendatud ja laiendatud Ülemiste kauplus alustas tööd 2014 oktoobris ning mõjutas oluliselt jaemüügi kasvu.

Majandusaasta lõppes erakordselt kõrge laoseisuga, milles põhilist rolli mängisid elektroonika tooted, mille nõudlust me ülehindasime. Aruande koostamise ajal on laovarud oluliselt kahanenud, mistõttu need ei kujuta endast ülemäärast riski, kuid võivad mõningal määral vähendada keskmist brutomarginaali.

2015/2016 majandusaastal ootame käibe kasvu nii jaemüügis kui hulgimüügis.

Hulgimüügis on oodata kasvu suuremas tempos uute edasimüüjate lisandumisega ning olemasolevate edasimüüjate tellimuste kasvuga nii Eestis, Lätis kui Leedu turul.

Jätkuv kütuse hinna madal tase hoiab logistika kulusid madalal. Samas Euro/USD kursi kõikumised mõjutavad elektronikatoodete marginaale ja hoiab nende hindu kõrgel.

2015/2016 majandusaastal investeerime veebikaupluse avamisse ja otsime võimalusi väiksemate füüsiliste kaupluste laiendamiseks.

MATKaSPORT OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2015.a.	2014.a.
Müügitulu (eurodes)	4 714 883	3 607 060
Puhaskasum (eurodes)	138 341	94 054
Puhasrentaabilus	2,93	2,61
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,86	2,13
ROA (%)	8,50	7,88
ROE (%)	18,07	14,76

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus = (puhaskasum/müügitulu)*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = (puhaskasum/varad)*100

ROE = (puhaskasum/omakapital)*100

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli aruandeaastal 36 ning eelmisel majandusaastal 32.

Töötajatele maksti töötasudeks aruandeaastal 530 273 eurot ning Juhatusel liikmetele maksti tasu 48 361 eurot.

Eelmisel majandusaastal maksti töötasudeks 440 880 eurot ning Juhatusel liikmetele maksti tasu 46 703 eurot.

Juhatusel liikmetele makstakse lahkumishüvitist kuni 9 (üheksa) kuu ametipalga ulatuses, kui Juhatusel liikme leping lõpetatakse MATKaSPORT OÜ poolsete lepingutingimuste rikkumise tõttu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 131	15 682	2
Nõuded ja ettemaksed	129 649	117 765	3
Varud	1 424 534	1 000 455	4
Kokku käibevara	1 573 314	1 133 902	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 542	2 542	6
Materiaalne põhivara	51 613	56 797	7
Kokku põhivara	54 155	59 339	
Kokku varad	1 627 469	1 193 241	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	192 994	18 582	10
Võlad ja ettemaksed	653 451	513 279	11
Kokku lühiajalised kohustused	846 445	531 861	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 556	24 254	10
Kokku pikaajalised kohustused	15 556	24 254	
Kokku kohustused	862 001	556 115	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 784	12 784	14
Ülekurs	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 478	519 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 341	94 054	
Kokku omakapital	765 468	637 126	
Kokku kohustused ja omakapital	1 627 469	1 193 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	4 714 883	3 607 060	15
Muud äritulud	14 792	16 010	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 652 195	-2 742 399	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 960	-108 535	16
Tööjõukulud	-774 881	-652 743	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 708	-9 428	
Muud ärikulud	-29 422	-7 253	
Kokku ärikasum (-kahjum)	148 509	102 712	
Intressikulud	-7 668	-8 658	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 841	94 054	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 341	94 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	148 509	102 712	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 708	9 428	7
Kokku korrigeerimised	15 708	9 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 884	-32 536	
Varude muutus	-424 079	-130 074	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	125 956	124 169	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	-299	-230	
Kokku rahavood äritegevusest	-146 089	73 472	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 524	-12 158	7
Antud laenud	0	-17 800	
Antud laenude tagasimaksed	0	17 800	
Laekunud intressid	0	22	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 524	-12 136	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	430 000	322 537	
Saadud laenude tagasimaksed	-280 000	-320 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	25 870	-26 769	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 439	-8 188	
Makstud intressid	-7 369	-8 453	
Makstud dividendid	0	-18 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 062	-58 873	
Kokku rahavood	3 449	2 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 682	13 219	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 449	2 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 131	15 682	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	12 784	9 587	1 278	519 423	543 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)				94 054	94 054
30.09.2014	12 784	9 587	1 278	613 477	637 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)				138 341	138 341
Makstud dividendid				-10 000	-10 000
Muud muutused omakapitalis				1	1
30.09.2015	12 784	9 587	1 278	741 819	765 468

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised investeeringud tütarettevõtjasse 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320-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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3

Autod ja muud transpordivahendid	10
Muud masinad ja seadmed	5

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.

Finantskohustused

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 kuulavas 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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 Raha

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Sularaha kassas	15 342	5 832
Arvelduskontod	3 789	9 850
Kokku raha	19 131	15 682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 914	113 914
Ostjatelt laekumata arved	114 959	114 959
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 045	-1 045
Nõuded seotud osapoolte vastu	757	757
Muud nõuded	1 585	1 585
Ettemaksed	13 393	13 393
Tulevaste perioodide kulud	13 393	13 393
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 649	129 649
	30.09.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 276	111 276
Ostjatelt laekumata arved	113 239	113 239
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 963	-1 963
Muud nõuded	638	638
Viitlaekumised	638	638
Ettemaksed	5 851	5 851
Tulevaste perioodide kulud	5 851	5 851
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 765	117 765

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 411 878	994 194
Ettemaksed varude eest	12 656	6 261
Kokku varud	1 424 534	1 000 455

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 785
Käibemaks	37 496	18 928
Üksikisiku tulumaks	9 591	8 657
Erisoodustuse tulumaks	6	114
Sotsiaalmaks	18 629	15 956
Kohustuslik kogumispension	1 085	1 003
Töötuskindlustusmaksed	1 257	1 321
Intress		144
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 129	50 908

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				30.09.2014	30.09.2015
10343511	T&A Consult OÜ	Eesti	Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2014	30.09.2015
T&A Consult OÜ	2 542	2 542
Kokku	2 542	2 542

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2013					
Soetusmaksumus	4 609	58 246	62 855	39 329	102 184
Akumuleeritud kulum	-3 798	-6 742	-10 540	-37 577	-48 117
Jääkmaksumus	811	51 504	52 315	1 752	54 067
Ostud ja parendused		5 329	5 329	6 829	12 158
Amortisatsioonikulu	-587	-7 556	-8 143	-1 285	-9 428
30.09.2014					
Soetusmaksumus	3 314	63 575	66 889	46 158	113 047
Akumuleeritud kulum	-3 090	-14 298	-17 388	-38 862	-56 250
Jääkmaksumus	224	49 277	49 501	7 296	56 797
Ostud ja parendused		10 524	10 524		10 524
Muud ostud ja parendused		10 524	10 524		10 524
Amortisatsioonikulu	-134	-12 845	-12 979	-1 634	-14 613
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-1 095	-1 095
30.09.2015					
Soetusmaksumus	3 314	74 099	77 413	45 063	122 476
Akumuleeritud kulum	-3 224	-27 143	-30 367	-40 496	-70 863
Jääkmaksumus	90	46 956	47 046	4 567	51 613

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 5917	13 434	4 603	8 831	3,3%	EUR	26.06.2018
Kapitalirendileping 01165360L	10 820	4 095	6 725	6k euribor + 2,5%	EUR	30.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	24 254	8 698	15 556			

	30.09.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 5917	17 892	4 458	13 434	3,3%	EUR	26.06.2018
Kapitalirendileping 01165360L	14 801	3 981	10 820	6k euribor + 2,5%	EUR	30.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	32 693	8 439	24 254			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2015	30.09.2014
Masinad ja seadmed	29 576	39 368
Kokku	29 576	39 368

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasutusrendikulu	227 329	228 573
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2015	30.09.2014
12 kuu jooksul	222 264	219 280
1-5 aasta jooksul	351 214	499 177

Rendilepingute pikendamine toimub tavatingimustel.

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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanike poolt antud laen	7 605	7 605			5,5%	EUR	30.09.2016	
Pangalaen	150 000	150 000			3,5%	EUR	29.02.2016	
Arvelduskrediit	25 870	25 870			5,3%	EUR	27.02.2016	
Lühiajalised laenud kokku	183 475	183 475						
Lühiajalised võlakirjad								
Krediitkaardi võlgnevus	821	821				EUR	10.10.2016	
Lühiajalised võlakirjad kokku	821	821						
Kapitalirendikohustused kokku	24 254	8 698	15 556					8
Laenukohustused kokku	208 550	192 994	15 556					
	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanike poolt antud laen	7 606	7 606			5,5%	EUR	30.09.2015	
Krediitkaardi võlgnevus	2 537	2 537				EUR	10.10.2015	
Lühiajalised laenud kokku	10 143	10 143						
Kapitalirendikohustused kokku	32 693	8 439	24 254					8
Laenukohustused kokku	42 836	18 582	24 254					

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	451 751	451 751	
Võlad töövõtjatele	54 302	54 302	12
Maksuvõlad	68 129	68 129	5
Muud võlad	39 015	39 015	
Intressivõlad	837	837	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	28 178	28 178	
Saadud ettemaksed	40 254	40 254	
Muud saadud ettemaksed	40 254	40 254	
Kokku võlad ja ettemaksed	653 451	653 451	

	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	355 768	355 768	
Võlad töövõtjatele	50 758	50 758	12
Maksuvõlad	50 908	50 908	5
Muud võlad	20 925	20 925	
Intressivõlad	418	418	
Muud viitvõlad	20 507	20 507	
Saadud ettemaksed	34 920	34 920	
Muud saadud ettemaksed	34 920	34 920	
Kokku võlad ja ettemaksed	513 279	513 279	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Palgavõlgnevus	38 292	36 442
Puhkusereserv	13 768	14 316
Võlgnevus aruandvatele isikutele	2 242	0
Kokku võlad töövõtjatele	54 302	50 758

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	593 455	490 782
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	148 364	122 695
Pangagarantiid	40 614	38 686
Kokku tingimuslikud kohustused	782 433	652 163

Pangagarantiid on seatud kaupluseruumide rendikohustuste tagatiseks.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
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 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 605 250	3 460 548
Soome	26 373	6 939
Läti	29 732	114 119
Leedu	47 454	18 048
Prantsusmaa	360	245
Sloveenia	0	238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 709 169	3 600 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 714	6 923
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 714	6 923
Kokku müügitulu	4 714 883	3 607 060
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgimüük	133 702	102 192
Jalatsite hulgimüük	87 874	131 538
Spordikaupade hulgimüük	603 627	548 548
Rõivaste jaemüük	566 021	482 956
Jalatsite jaemüük	415 676	341 659
Sporditarvete jaemüük	1 495 964	1 271 172
Teenuste müük	19 264	28 178
Elektronika hulgimüük	1 179 955	498 621
Elektronika jaemüük	212 800	202 196
Kokku müügitulu	4 714 883	3 607 060

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Üür ja rent	311	940
Mitmesugused bürookulud	56 688	59 822
Lähetuskulud	26 603	25 968
Koolituskulud	6 061	4 779
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 707	2 381
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 046	1 963
Transpordikulud	3 464	5 924
Kindlustus	3 922	3 964
Muud	8 158	2 794
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 960	108 535

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Palgakulu	530 273	436 488
Sotsiaalmaksud	195 768	165 160
Lepinguliste töötajate palgad	479	4 392
Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud	48 361	46 703
Kokku tööjõukulud	774 881	652 743
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	32

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015		30.09.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	603	18 442	8 024
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154		

01.10.2014 - 30.09.2015		Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 139		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 344		
01.10.2013 - 30.09.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		761		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	415	3 869	17 800	17 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Arvestatud tasu	48 361	46 703

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

Seotud osapooltele kaupade müük majandusaastal oli 4 974 eurot ning teenuste müük 2509 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2016

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MERE	Juhatuse liige	21.02.2016
ANNELI MERE	Juhatuse liige	21.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MATKaSPORT OÜ osanikele

Oleme auditeerinud MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MATKaSPORT OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeaudiitori number 270

AT Audiko OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27,50104 Tartu

21.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	21.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 341
Kokku	741 819
Jaotamine	
Dividendideks	13 800
Kokku	13 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	1708764	36.24%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	1783582	37.83%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	566021	12.00%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	415676	8.82%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	133702	2.84%	Ei
Jalatsite hulgimüük	46422	87874	1.86%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	19264	0.41%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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