

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2013

aruandeaasta lõpp: 30.09.2014

ärinimi: MATKaSPORT OÜ

registrikood: 10042347

tänavaja/talu nimi, Tondi tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11301

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 Muud võlad	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

MATKaSPORT 2013/2014 majandusaasta saab üldjoontes lugeda rahuldavaks. Kaupluste müük kasvas 11,5% ning hulgimüük 6,5%. Kaupluste koosseis ei muutunud ning kogu müügikasv saavutati olemasolevate kaupluste baasil. Jaemüügi üldpind kasvas 882m² -lt 1178m²-le seoses Pärnu kaupluse kolimisega Port Artur 2-st Pärnu Keskusesse ning Ülemiste kaupluse kolimisega keskuse renoveerimise käigus suuremale pinnale. Mõlemad kolimised nõudsid täiendavaid kulutusi kaupluste remonti ning investeringuid, mistõttu vaatamata käibe suurenemisele puhaskasum vähenes.

2014/2015 majandusaastal ootame käibe kasvu nii jaemüügis kui hulgimüügis.

Hulgimüügis on oodata kasvu suuremas tempos seoses uute edasimüüjate lisandumisega ning olemasolevate edasimüüjate tellimuste kasvuga nii Eesti, Läti kui Leedu turul.

Väliskeskkonnas on toimunud olulised muutused. Kütuse hinna langus vähendab mingil määral logistika kulusid. Samas Euro nõrgenemine USD suhtes mõjutas elektronikatoodete marginaale negatiivselt. EUR/USD kursi edasine nõrgenemine on juba sundinud tõstma elektronikatoodete hindu ning lähemal ajal on oodata ka selle mõju muude kaupade hindadele, kuna enamus neist toodetakse USD tsoonis.

2014/2015 majandusaastal investeerime veebikaupluse avamisse. Füüsilistesse kauplustesse ei ole plaanis teha olulisi investeringuid.

MATKaSPORT OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2014.a.	2013.a.
Müügitulu (eurodes)	3 607 060	3 277 312
Puhaskasum (eurodes)	94 054	119 182
Puhasrentaablus	2,61	3,64
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,13	2,15
ROA (%)	7,88	11,62
ROE (%)	14,76	21,95

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = (puhaskasum/müügitulu)*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = (puhaskasum/varad)*100

ROE = (puhaskasum/omakapital)*100

Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeaastal 32 ning eelmisel majandusaastal 29.

Töötajatele maksti töötasudeks aruandeaastal 440 880 eurot ning Juhatusel liikmetele maksti tasu 46 703 eurot.

Eelmisel majandusaastal maksti töötasudeks 401 864 eurot ning Juhatusel liikmetele maksti tasu 48 144 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 682	13 219	2
Nõuded ja ettemaksed	117 765	85 228	3
Varud	1 000 455	870 381	4
Kokku käibevara	1 133 902	968 828	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 542	2 542	
Materiaalne põhivara	56 797	54 067	7
Kokku põhivara	59 339	56 609	
Kokku varad	1 193 241	1 025 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 582	42 562	10
Võlad ja ettemaksed	513 279	407 110	11
Kokku lühiajalised kohustused	531 861	449 672	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 254	32 693	10
Kokku pikaajalised kohustused	24 254	32 693	
Kokku kohustused	556 115	482 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 784	12 784	15
Ülekurs	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 423	400 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 054	119 182	
Kokku omakapital	637 126	543 072	
Kokku kohustused ja omakapital	1 193 241	1 025 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	3 607 060	3 277 312	16
Muud äritulud	16 010	4 236	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 742 399	-2 453 030	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 535	-81 375	17
Tööjõukulud	-652 743	-602 539	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 428	-5 203	
Muud ärikulud	-7 253	-7 516	
Kokku ärikasum (-kahjum)	102 712	131 885	
Intressikulud	-8 658	-10 578	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 054	121 309	
Tulumaks	0	-2 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 054	119 182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	102 712	131 885	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 428	5 203	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-125	
Kokku korrigeerimised	9 428	5 078	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 536	-3 748	
Varude muutus	-130 074	-86 235	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	124 169	-38 174	
Laekunud intressid	3	2	
Makstud intressid	-230	-759	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 127	
Kokku rahavood äritegevusest	73 472	5 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 158	-7 052	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	125	
Antud laenud	-17 800	0	
Antud laenude tagasimaksed	17 800	0	
Laekunud intressid	22	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 136	-6 927	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	322 537	160 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-320 000	-260 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-26 769	26 769	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 188	-4 536	
Makstud intressid	-8 453	-9 819	
Makstud dividendid	-18 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 873	-87 586	
Kokku rahavood	2 463	-88 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 219	101 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 463	-88 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 682	13 219	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2012	12 784	9 587	1 278	408 241	431 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)				119 182	119 182
Makstud dividendid				-8 000	-8 000
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

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
Autod ja muud transpordivahendid	10

Muu materiaalne põhivara	3
--------------------------	---

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 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 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 Raha

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Sularaha kassas	5 832	9 639
Arvelduskontod	9 850	3 580
Kokku raha	15 682	13 219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.09.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 767	82 767
Ostjatelt laekumata arved	82 767	82 767
Ettemaksed	2 461	2 461
Tulevaste perioodide kulud	47	47
Muud makstud ettemaksed	2 414	2 414
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 228	85 228

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Müügiks ostetud kaubad	994 194	859 994
Ettemaksed varude eest	6 261	10 387
Kokku varud	1 000 455	870 381

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 785	14
Käibemaks	18 928	20 793
Üksikisiku tulumaks	8 657	7 506
Erisoodustuse tulumaks	114	
Sotsiaalmaks	15 956	13 949
Kohustuslik kogumispension	1 003	775
Töötuskindlustusmaksed	1 321	1 145
Intress	144	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 908	44 182

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2013	30.09.2014
10343511	T&A Consult OÜ	Eesti	Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2013	30.09.2014
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	
30.09.2012					
Soetusmaksumus	4 205	7 674	11 879	38 476	50 355
Akumuleeritud kulum	-3 055	-4 296	-7 351	-36 202	-43 553
Jääkmaksumus	1 150	3 378	4 528	2 274	6 802
Ostud ja parendused	404	51 211	51 615	853	52 468
Amortisatsioonikulu	-743	-3 085	-3 828	-1 375	-5 203
Müügid		0			
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Masinad ja seadmed		125
Muud masinad ja seadmed		125
Kokku		125

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud 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
Kapitalirendinõuded kokku	32 693	8 439	24 254			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused kokku	32 693	8 439	24 254			

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 5917	22 210	4 317	17 893	6k eurib. + 2,5%	EUR	26.06.2018
Kapitalirendileping 01165360L	18 670	3 870	14 800	3,3%	EUR	30.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	40 880	8 187	32 693			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2014	30.09.2013
Masinad ja seadmed	39 368	43 910
Kokku	39 368	43 910

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Kasutusrendikulu	228 573	205 746
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2014	30.09.2013
12 kuu jooksul	219 280	205 947
1-5 aasta jooksul	499 177	483 224

Rendilepingute pikendamine toimub tavatingimustel.

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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2014	Jaotus järeljäänud 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					
	30.09.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	26 769	26 769			5,3%	EUR	31.08.2013	
Osanike poolt antud laen	7 606	7 606			6,8%	EUR	30.09.2013	
Lühiajalised laenud kokku	34 375	34 375						
Kapitalirendikohustused kokku	40 880	8 187	32 693					8
Laenukohustused kokku	75 255	42 562	32 693					

Laenukohustuste katteks on avatud kommerts-pant Swedbank'i kasuks summas 379600,26EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	13
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	

	30.09.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	238 047	238 047	
Võlad töövõtjatele	49 050	49 050	12
Maksuvõlad	44 182	44 182	5
Muud võlad	42 907	42 907	13
Intressivõlad	1 609	1 609	
Dividendivõlad	22 785	22 785	
Muud viitvõlad	18 513	18 513	
Saadud ettemaksed	32 924	32 924	
Muud saadud ettemaksed	32 924	32 924	
Kokku võlad ja ettemaksed	407 110	407 110	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Palgavõlgnevus	36 442	31 996
Puhkusereserv	14 316	11 031
Võlgnevus aruandvatele isikutele	0	6 023
Kokku võlad töövõtjatele	50 758	49 050

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	30.09.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	418	418
Muud viitvõlad	20 507	20 507
Kokku muud võlad	20 925	20 925
	30.09.2013	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 609	1 609
Dividendivõlad	22 785	22 785
Muud viitvõlad	18 513	18 513
Kokku muud võlad	42 907	42 907

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	490 782	410 344
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	122 695	109 079
Pangagarantiid	38 686	32 301
Kokku tingimuslikud kohustused	652 163	551 724

Pangagarantiid on seatud kaupluseruumide rendikohustuste tagatiseks.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
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 16 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 460 548	3 215 020
Läti	114 119	45 083
Leedu	18 048	8 751
Sloveenia	238	1 989
Soome	6 939	3 046
Prantsusmaa	245	290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 600 137	3 274 179
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 923	3 133
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 923	3 133
Kokku müügitulu	3 607 060	3 277 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgimüük	102 192	137 677
Jalatsite hulgimüük	131 538	90 831
Spordikaupade hulgimüük	1 047 169	970 513
Rõivaste jaemüük	482 956	422 431
Jalatsite jaemüük	341 659	297 319
Sporditarvete jaemüük	1 473 368	1 331 513
Teenuste müük	28 178	27 028
Kokku müügitulu	3 607 060	3 277 312

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Üür ja rent	940	240
Mitmesugused bürookulud	59 822	36 500
Lähetuskulud	25 968	25 227
Koolituskulud	4 779	6 764
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 381	1 028
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 963	124
Transpordikulud	5 924	3 884
Kindlustus	3 964	3 311
Muud	2 794	4 297
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 535	81 375

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Palgakulu	436 488	395 188
Sotsiaalmaksud	165 160	152 531
Lepinguliste töötajate palgad	4 392	6 676
Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud	46 703	48 144
Kokku tööjõukulud	652 743	602 539
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	32	29

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2014	30.09.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 024	27 507

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
01.10.2012 - 30.09.2013	Müügid			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	425			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 485			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Arvestatud tasu	46 703	48 144

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 2 665 eurot ning teenuste müük 1965 eurot.

Seotud osapooltele antud laenu intress oli 6,3% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2015

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MERE	Juhatuse liige	17.03.2015
Resolutsioon:	Kinnitan 2013-2014 majandusasta aruande.	
ANNELI MERE	Juhatuse liige	17.03.2015
Resolutsioon:	kinnitan 2013-2014 majanduaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MATKaSPORT OÜ osanikele

Oleme auditeerinud MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2014, 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 19 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 arvnaõtjate 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 30.09.2014 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

17.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	17.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	519 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 054
Kokku	613 477
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	1473368	40.85%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	1047169	29.03%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	482956	13.39%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	341659	9.47%	Ei
Jalatsite hulgimüük	46422	131538	3.65%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	102192	2.83%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	28178	0.78%	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