

MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18 -09- 2006

16

MATKaSPORT OÜ

Diana Bräutigam

Endla 28, 10142, Tallinn
Äriregistri kood 10042347

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2005
Majandusaasta lõpp 31.12.2005

Põhitegevusala: Kaubandus, tööstuskaupade müük.

Juhatuse liikmed:

Anneli Mere

Tarmo Mere

Tel. +372 6813130

Faks. +372 6813131

e-post info@matkasport.ee

interneti lehekülg www.matkasport.ee

Lisatud dokumendid:

1. audiitori järeldusotsus
2. osanike nimekiri
3. kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse liige



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused	8
Lisa 1. Raha	10
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	10
Lisa 5. Laenukohustused	11
Lisa 6. Ostjate ettemaksed	11
Lisa 7. Võlad tarnijatele ja muud viitvõlad	11
Lisa 8. Maksud	11
Lisa 9. Viitvõlad	12
Lisa 10. Müügitulu	12
Lisa 11. Tööjõukulud	12
Lisa 12. Kasutusrent	12
Lisa 13. Informatsioon seotud osapoolte kohta	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13



MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Tegevusaruanne

2005.a. põhitegevuseks oli jätkuvalt matkatarvete müük. Käibe ja kasumi kasv oli tingitud eelkõige jaemüügi kasvust, samas, kui hulgimüük mõnevõrra vähenes. Müügitulu moodustas 13 783 680 krooni ja kasum 1 115 388 krooni. Majandusaasta lõpetati bilansimahuga 5 625 082kr.

2005.majandusaastal netokäive kasvas 4% võrreldes eelmise majandusaastaga. Käibest 86% andis jaemüük, 14% hulgimüük ja alla 1% teenused, milleks oli matkavarustuse laenutus ja mitmesuguses vormis matkateenused.

Jaemüügi osakaal ja absoluutne maht tõusis, vaatamata sellele, et müük toimus ainult ühes kaupluses.

Juhatuse liikmetele ja tegevjuhtkonnale maksti töötasuks 466 147 krooni koos puhkusetasudega.. Keskmine palgaliste töötajate arv majandusaasta jooksul oli 16,92, lisaks 1 lepinguline töötaja ja 2 juhatuse liiget. Töötajatele maksti töötasudeks 1 378 475 krooni koos puhkuse kompensatsioonidega.

2006. aastal arendatakse edasi matkatarvete jae- ja hulgimüüki ning otsitakse võimalusi uute kaupluste avamiseks.

18 -09- 2006

MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Matkasport OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on Matkasport OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige Tarmo Mere


30.06.06
(kuupäev ja allkiri)

Juhatuse liige Anneli Mere

 30.06.06
(kuupäev ja allkiri)

Juhatuse liige



MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

18 -09- 2006

Bilanss

AKTIVA (varad)	Lisa nr.	31.12.2005	01.01.2005
Käibevara			
Raha	1	42 573	79 243
Nõuded ostjate vastu (ostjate tasumata arved)		322 140	437 502
Ettemaksed	2	1 879	7 118
Varud	3	5 109 162	4 085 343
Müügiks ostetud kaubad		5 073 542	4 065 956
Ettemaksed varude eest		35 620	19 387
Käibevara kokku		5 475 754	4 609 206
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		43 229	41 239
Materiaalne põhivara	4	106 099	146 658
Põhivara kokku		149 328	187 897
Aktiva (varad) kokku		5 625 082	4 797 103
Passiva (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	5	1 253 353	1 703 276
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	6	26 567	35 312
Võlad tarnijatele	7	741 645	493 557
Mitmesugused võlad (võlad komitentidele)		2 550	340
Maksuvõlad	8	230 335	161 824
Viitvõlad /aruandeperioodi maksmata kulud)	9	326 685	374 234
Lühiajalised kohustused kokku		2 581 135	2 768 543
Kohustused kokku		2 581 135	2 768 543
Omakapital			
Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses		200 000	200 000
Ülekurss (aazio)		150 000	150 000
Reservid		20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 558 559	640 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 115 388	1 017 690
Omakapital kokku		3 043 947	2 028 560
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		5 625 082	4 797 103

MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Kasumiaruanne

	Lisa nr.	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	10	13 783 680	13 166 928
Muud äritulud		2 106	792
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-7 540 724	-7 639 656
Mitmesugused tegevuskulud		-2 244 706	-2 371 116
Tööjõukulud	11		0
Palgakulu		-1 908 977	-1 468 010
Sotsiaalmaksud		-636 199	-485 203
Põhivara kulum ja väärtus langus		-92 979	-117 845
Muud ärikulud		-15 951	-16 235
Ärikasum (kahjum)		1 346 250	1 069 655
Finantstulud ja -kulud			
-finantstulud ja -kulud tüürettevõtjate aktsiatest ja osadest		1 990	-70
-intressikulud		-99 241	-128 545
-kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-17 877	-215
-muud finantstulud ja -kulud		-84 155	90 918
Kokku finantstulud ja -kulud		-199 283	-37 912
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 146 967	1 031 743
Tulumaks		-31 579	-14 054
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		1 115 388	1 017 689

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.dets. 2003.a.	200 000	150 000	20 000	680 870	1 050 870
Aruandeaasta 2004 a puhaskasum				1 017 689	1 017 689
Makstud dividendid				-40 000	-40 000
Saldo 31.dets. 2004.a.	200 000	150 000	20 000	1 658 559	2 028 559
Aruandeaasta 2005. puhaskasum				1 115 388	1 115 388
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
Saldo 31.dets.2005.a.	200 000	150 000	20 000	2 673 947	3 043 947

18 -09- 2006

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr.	2 005	2 004
Ärikasum		1 346 250	1 069 655
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		92 979	117 845
Finantstulu -kulu mõju kohustuste muutusele		-84 155	118 484
Kasum -kahjum põhivara müügist		423	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		120 601	0
Varude muutus		-1 023 819	-151 982
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		262 515	-1 214 916
Makstud intressid		-99 241	-128 545
Dividendide tulumaks		-31 579	0
Kokku rahavood äritegevusest		583 974	-189 459
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-56 890	-51 841
Materiaalse põhivara müük		4 047	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-52 843	-51 841
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi jäägi muutus	5	27 442	342 090
Saadud laenud	5	232 103	550 000
Laenude tagasimaksed	5	-709 468	-962 011
Makstud dividendid		-100 000	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-549 923	-109 921
Rahavood kokku		-18 792	-351 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		79 242	458 256
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-18 792	-351 221
Valuutakursside muutuste mõju		-17 877	-27 793
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		42 573	79 242

18 -09- 2006

MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MATKaSPORT OÜ oma aastaaruande koostamisel on jälgitud Raamatupidamise seaduse § 16 välja toodud aastaaruande koostamise alusprintsiipe.

MATKaSPORT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Välisvaluutatehingud on teisendatud Eesti kroonidesse tehingupäeva Eesti Panga kursi alusel. Kõik valuutakursside ümberarvestustusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Raha ja raha ekvivalendid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordi- ja tolli maksudest ning tollimaakleri tasudest. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Tütarettevõtja osad

Pikaajalised investeeringud tütarettevõtjasse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 kroonist. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalse põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on arvatud maha akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasulike eluea

MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

18 -09- 2006

jooksul.

Kulumi arvestusel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad on 25– 50% aastas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseadude kohaselt ei maksustata Eestis alates 01. 01. 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende, 2005 aastal määraga 24/76 netodividendinaväljamakstud summast. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Muud maksud.

Muudeks maksudeks on Eestis kehtivate seaduste kohaselt käibemaks, tulumaks, sotsiaalmaks, pensioni kindlustus ja töötuskindlustusmaks.

Tulude arvestus.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud aruandeperioodi kasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju,

Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele ja muud võlad kajastatakse soetusmaksumuses.



MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

18 -09- 2006

Lisa 1. Raha

	2005	2004
Sularaha kassades	20 801	17 181
Raha Eesti Ühispangas	21 772	55 660
Raha ülekandmisel pankade vahel	0	6 402
Kokku	42 573	79 243

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	2005	2004
Maksu intressid	1 873	2 463
Käibemaks tollimaaklerile	0	2 550
Tolli deposiitkontol	6	2 105
Kokku	1 879	7 118

Lisa 3. Varud

	2005	2004
Kaupluse laod	2 806 074	2 622 704
Ladu NBI Ekspeditsiooni AS-s	2 054 977	1 421 860
Kaubad klientide juures vastutaval hoiul	163 327	0
Tagasi võetud praakkaup	49 164	21 392
Kokku	5 073 542	4 065 956

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Inventar ja kontoritehnika	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2005	525 977		525 977
Ostud ja parendused	24 475	32 415	56 890
Mahakantud põhivara	-5 960		-5 960
Soetusmaksumus 31.12.2005	544 492	32 415	576 907
Akumuleeritud kulum 01.01.2005	379 318		379 318
Amortisatsioonikulu	87 577	5 403	92 980
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	-1 490		-1 490
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	465 405	5 403	470 808
Jääkmaksumus 01.01.2005	146 659	0	146 659
Jääkmaksumus 31.12.2005	79 087	27 012	106 099

18 -09- 2006

MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Lisa 5. Laenukohustused

Kreeditor	Saldo 31.12.2005	Tagasimaksed 2005 aastal	Saldo 01.01.2005.a.	Intressi- määr, %
Arvelduskrediit Hansapangas	755 207		727 765	6,5
Laen Hansapangast	0	300 000	300 000	7,0
Laen Hansapangast	344 146	177 365	521 511	6,0
Laen Hansapangast (saadud ja tagastatud 2005.a)		232 103		
Laen tütarettevõtjalt	35 000		35 000	0,0
Konverteeritavad võlad	119 000		119 000	
Kokku	1 253 353	709 468	1 703 276	

Lisa 6. Ostjate ettemaksed

	2 005	2 004
Ostjate ettemaksed	26 167	34 912
Laenutajate tagatised	400	400
Kokku	26 567	35 312

Lisa 7. Võlad tarnijatele ja muud viitvõlad

	2 005	2 004
Võlgnevus tarnijatele	727 145	487 376
Võlgnevus tarnijatele (maksetähtaeg saabub pärast kauba müüki)	14 500	6 181
Kokku	741 645	493 557

Lisa 8. Maksud.

Maksuliigid	31.12.2005 ettemaksud	31.12.2005 maksuvõlad	31.12.2004 ettemaksud	31.12.2004 maksuvõlad
Käibemaks		102 680		68 452
Sotsiaalmaks		56 476		37 369
Kinnipeetud füüsilise isiku tulumaks		31 966		35 419
Töötuskindlustusmakse		777		1 269
Kogumispensioni makse		4 070		2 415
Tulumaks erisoodustustelt		2 367		2 239
Ettevõtte tulumaks		31 579		14 054
Maksuintressid	1 873	420	2 463	607
Kokku	1 873	230 335	2 463	161 824

18 -09- 2006

MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Lisa 9. Viitvõlad

	2005	2004
Palgavõlgnevus	153477	118 298
Puhkuse reserv	85022	123 291
Tulevaste perioodide maksud	50660	72 674
Võlgnevus aruandvatele isikutele	37527	53 614
Muud viitvõlad		6 357
Kokku	326 686	374 234

Lisa 10. Müügitulu

	2 005%	2 004%
Tulu kaupade müügist Eestis	13 616 196 98,78	12 989 463 98,65
Tulu teenuste müügist	147 837 1,07	111 384 0,85
Tulu ühendusesisesest müügist	59 431 0,43	105 375 0,80
Tarnijale tagasi müüdnud praakkaup	-39 784 -0,29	-39 294 -0,30
Kokku	13 783 680 100	13 166 928 100

Lisa 11. Tööjõukulud

	2005	2004
Töötajate palgad, puhkuse reserv	1 378 475	1 050 526
Lepinguliste töötajate palgad	34 381	36 770
Puhkuse kompensatsioon	29 974	36 085
Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud	466 147	344 629
Sotsiaalkindlustus	629 239	478 868
Töötuskindlustus	6 960	6 335
Kokku	2 545 176	1 953 213

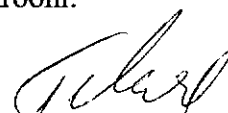
Lisa 12. Kasutusrent

	2005	2004
Auto VW Passat	71 085	89 679
Inventar	37 294	40 688
Ruumid	360 060	575 130
Kokku	468 439	705 497

Lisa 13. Informatsioon seotud osapoolte kohta

MATKaSPORT OÜ omab tütarettevõtjas T&A Consult 100% osadest.
MATKaSPORT OÜ'l on lühiajaline laen T&A Consultilt summas 35 000,00 krooni.

Juhatuse liige



MATKaSPORT OÜ majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Matkasport OÜ juhatus on koostanud 2005.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
~~15.09.2006~~ 15.09.2006.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik Matkasport OÜ
juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetust

Allkiri

Anneli Mere

juhatuse liige

.....

Tarmo Mere

juhatuse liige

.....

Juhatuse liige



18 -09- 2006

MATKaSPORT OÜ
osanikele

Audiitori järeldusotsus

Olen auditeerinud MATKaSPORT OÜ (registrikood 10042347)
01.01.2005-31.12.2005 kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhtkonna kohustus.
Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang
raamatupidamise aastaaruande seaduslikkusele ja tõepärasusele.

Sooritasin auditi Audiitortevgevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirjaga kehtestatud korras.
Nimetatud tingimuste kohane auditi planeerimine ja sooritus võimaldab piisava
kindlustundega otsustada, et äriühingu raamatupidamise aastaaruanded ei sisalda olulisi
vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad
raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise
aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete
raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise
aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

**Olen seisukohal, et Raamatupidamise seaduse ja äriühingu raamatupidamist
reguleerivate teiste õigusaktide kohaselt koostatud raamatupidamise aastaaruanne,
mis näitab 01.01.2005 kuni 31.12.2005 finantstulemuseks 1 115 388 krooni
kasumit ja bilansimahuks 31.12.2005 seisuga 5 625 082 krooni, kajastab õigesti ja
õiglaselt MATKaSPORT OÜ aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid
ning 31.12.2005 finantsseisundit.**

Tallinnas, 30. juuni 2006

Mare Randmaa
vannutatud audiitor



Osaühing MATKASPORT osanike nimekiri

Tallinnas, 14. septembril 2006.a.

1. Anneli Mere,
aadress Läänekaare 25, Tallinn 11611,
isikukood: 46009220294;
osa nimiväärtus 75 000kr
2. Tarmo Mere,
aadress Läänekaare 25, Tallinn 11611,
isikukood: 35805060278;
osa nimiväärtus 75 000kr.
3. Valdek Udris
aadress Mustamäe tee 82-25, Tallinn 12917,
isikukood: 36003130318;
osa nimiväärtus 50 000kr.

Juhatuse liige



Tarmo Mere

Tallinnas 15. septembril 2006.a.

Kasumi jaotamise ettepanek.

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

Majandusaasta puhaskasum	1 115 388 kr
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 558 559 kr
Kokku kuulub jaotamisele	2 673 947 kr
Suurendada kohustuslikku reservkapitali	-
Osanikele välja makstav kasumi osa	140 000 kr
Jaotamata kasum	2 533 947 kr

Juhatus liikmed:



Tarmo Mere



Anneli Mere