

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING Kanuumatkad

registrikood: 10745310

tänavatalu nimi, Laulupeo 7-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10121

telefon: +372 5548162

e-posti aadress: info@kanuu.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Kanuumatkade peamiseks tegevusaladeks on matkakorraldus ja erineva matkainventari rent nii eraisikutele kui firmadele. Enamik müüki toimub läbi edasimüüjate.

Arvestades majanduse jätkuvalt nõrka seisu ja uute toodete juurutamisega seotud suuri kulutusi ei ole möödunud majandusaastal mingeid uusi investeeringuid tehtud. Lähiaastatel ei ole samuti olulisi investeeringuid plaanis. Põhilised investeeringud on seotud olemasoleva materiaalse baasi uuendamise, amortiseernud varustuse väljavahetamise ja remondiga.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid majandusaastal 2012 ja edaspidi plaanis ei ole.

Viimase aruandeaasta jooksul oluliselt OÜ Kanuumatkad tegevust mõjutavaid sündmusi ei ole olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41	3 868	2
Nõuded ja ettemaksed	13 770	6 391	3
Kokku käibevara	13 811	10 259	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	511	511	
Materiaalne põhivara	48 569	47 341	5
Kokku põhivara	49 080	47 852	
Kokku varad	62 891	58 111	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 311	11 371	7
Võlad ja ettemaksed	5 168	1 380	8
Kokku lühiajalised kohustused	16 479	12 751	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 236	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	9 236	0	
Kokku kohustused	25 715	12 751	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	833	833	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 971	37 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 184	4 259	
Kokku omakapital	37 176	45 360	
Kokku kohustused ja omakapital	62 891	58 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	73 904	130 877	11
Muud äritulud	4 008	138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 499	-18 437	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 823	-73 443	12
Tööjõukulud	-5 469	-16 836	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 624	-16 802	
Muud ärikulud	-53	-1 076	
Ärikasum (kahjum)	-7 556	4 421	
Finantstulud ja -kulud	-628	-162	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 184	4 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 184	4 259	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 556	4 421	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 624	16 802	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 008	0	
Kokku korrigeerimised	12 616	16 802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 452	517	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 746	-1 487	
Makstud intressid	-628	-209	
Kokku rahavood äritegevusest	726	20 044	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 845	-26 789	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 073	1 680	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 772	-25 109	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 591	11 371	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 719	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 525	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 847	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 219	5 652	
Kokku rahavood	-3 827	587	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 868	3 234	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 827	587	
Valuutakursside muutuste mõju	0	47	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41	3 868	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	833	37 712	41 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 259	4 259
31.12.2011	2 556	833	41 971	45 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 184	-8 184
31.12.2012	2 556	833	33 787	37 176

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kanuumatkad 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel. Osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust kajastatakse netosummana vastaval kirjel "Sidusettevõtete osad". Osalust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavatel ridadel "Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 532 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 532 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel).

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Kanuematkad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	41	3 868
Kokku raha	41	3 868

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 244	6 244	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	0	0
Muud nõuded	7 320	7 320	0	0
Viitlaekumised	7 320	7 320	0	0
Ettemaksed	131	131	0	0
Tulevaste perioodide kulud	131	131	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 770	13 770	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 543	1 543	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 099	1 099	0	0
Muud nõuded	3 609	3 609	0	0
Viitlaekumised	3 609	3 609	0	0
Ettemaksed	140	140	0	0
Tulevaste perioodide kulud	66	66	0	0
Muud makstud ettemaksed	74	74	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 391	6 391	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	472	77	0
Üksikisiku tulumaks	0	58	0	27
Sotsiaalmaks	0	191	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	15
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	75		1 022	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	743	1 099	167

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	16 963	63 176	10 797	73 973	34 209	125 145
Akumuleeritud kulum	-7 923	-48 277	-7 633	-55 910	-22 278	-86 111
Jääkmaksumus	9 040	14 899	3 164	18 063	11 931	39 034
Ostud ja parendused	0	20 069	0	20 069	6 720	26 789
Amortisatsioonikulu	-1 703	-6 758	-1 356	-8 114	-6 985	-16 802
Müügid	0	0	0	0	-1 680	-1 680
31.12.2011						
Soetusmaksumus	16 963	85 000	9 041	94 041	39 248	150 252
Akumuleeritud kulum	-9 626	-56 790	-7 233	-64 023	-29 262	-102 911
Jääkmaksumus	7 337	28 210	1 808	30 018	9 986	47 341
Ostud ja parendused	0	2 437	18 000	20 437	4 408	24 845
Amortisatsioonikulu	-1 704	-6 933	-3 804	-10 737	-4 183	-16 624
Müügid	0	-9 944	0	-9 944	0	-9 944
Muud muutused	0	2 951	0	2 951	0	2 951
31.12.2012						
Soetusmaksumus	16 963	77 493	27 041	104 534	43 656	165 153
Akumuleeritud kulum	-11 330	-60 772	-11 037	-71 809	-33 445	-116 584
Jääkmaksumus	5 633	16 721	16 004	32 725	10 211	48 569

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 688	7 573
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 839	3 688
1-5 aasta jooksul	849	3 885

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	8 803	8 803			3,25%	EUR	04.07.2013
Lühiajalised laenud kokku	8 803	8 803					
Kapitalirendikohustused kokku	11 744	2 508	9 236				
Laenukohustused kokku	20 547	11 311	9 236				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	11 328	11 328			3,329%	EUR	
Krediitkaardivõlg	43	43					
Lühiajalised laenud kokku	11 371	11 371					
Laenukohustused kokku	11 371	11 371	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 170	4 170	0	0
Võlad töövõtjatele	255	255	0	0
Maksuvõlad	743	743	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 168	5 168	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	969	969	0	0
Võlad töövõtjatele	244	244	0	0
Maksuvõlad	167	167	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 380	1 380	0	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 692	33 157
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 095	8 814
Kokku tingimuslikud kohustused	33 787	41 971

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2012 ei ole ettevõtte osakapitali eurodesse ümber konverteeritud.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 148	46 370
Rootsi	7 756	83 007
Belgia	0	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 904	130 877
Kokku müügitulu	73 904	130 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	64 354	124 513
Sõidukite renditulu	9 550	6 364
Kokku müügitulu	73 904	130 877

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	167	927
Energia	9 328	7 453
Kütus	9 328	7 453
Mitmesugused bürookulud	1 135	1 987
Lähetuskulud	7 530	34 634
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	428
Muud	22 663	28 014
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 823	73 443

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 070	12 532
Sotsiaalmaksud	1 399	4 304
Kokku tööjõukulud	5 469	16 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 340	255	3 527	244

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 070	336

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

OSAÜHING Kanuumatkad (registrikood: 10745310) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Toomas Pannal

Allkirjastaja roll

Juhatuses liige

Kuupäev ja allkiri

 13.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 184
Kokku	33 787
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	64354	87.08%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9550	12.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Pannal	36211210365	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5548162
E-posti aadress	info@kanuu.ee