

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Põhiliselt on tegevus orienteeritud suurtele ja väga suurtele matkagruppidele. Korraga suudame veematka korraldada kuni 250 le inimesele. Arvestades majanduse endiselt nõrka seisu ja klientuuri madalat huvi suuremahuliste matkade vastu on turg madalseisus. Arvestades uute toodete juurutamisega seotud suuri kulutusi ei ole möödunud majandusaastal mingeid uusi investeeringuid tehtud ja esialgu ei ole plaanis ka teha tuleval aastal. Lähiaastatel ei ole samuti olulisi investeeringuid esialgu plaanis. Põhilised investeeringud on seotud olemasoleva materiaalse baasi uuendamise, amortiseernud varustuse väljavahetamise ja remondiga. On vajadus uue, seni Eestis puuduva matka toote vastu, mille suunas töö käib.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid majandusaastal 2014 ja edaspidi plaanis ei ole.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	41	2
Nõuded ja ettemaksed	13 224	13 770	3
Kokku käibevara	13 224	13 811	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	511	511	
Materiaalne põhivara	46 574	48 569	5
Kokku põhivara	47 085	49 080	
Kokku varad	60 309	62 891	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 278	11 311	7
Võlad ja ettemaksed	1 359	5 168	8
Kokku lühiajalised kohustused	11 637	16 479	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 512	9 236	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 512	9 236	
Kokku kohustused	18 149	25 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	833	833	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 787	41 971	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 984	-8 184	9
Kokku omakapital	42 160	37 176	
Kokku kohustused ja omakapital	60 309	62 891	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	54 841	73 904	11
Muud äritulud	7 714	4 008	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 777	-22 499	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 233	-40 823	12
Tööjõukulud	-2 867	-5 469	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 839	-16 624	5
Muud ärikulud	-177	-53	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 662	-7 556	
Muud finantstulud ja -kulud	-678	-628	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 984	-8 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 984	-8 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 662	-7 556	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 839	16 624	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 662	-4 008	
Kokku korrigeerimised	7 177	12 616	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	548	-7 452	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 810	3 746	
Makstud intressid	-678	-628	
Kokku rahavood äritegevusest	8 899	726	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 099	-24 845	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 916	11 073	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 183	-13 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 282	21 591	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 629	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 818	-2 525	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 592	-9 847	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 757	9 219	
Kokku rahavood	-41	-3 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41	3 868	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41	-3 827	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	41	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 984	4 984
31.12.2013	2 556	833	38 771	42 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kanuumatkad 2013. 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 tööjõudlust 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.

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.

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.

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.

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

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 Kanuumatkad 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	0	41

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 196	1 196	
Ostjatelt laekumata arved	1 196	1 196	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	365	365	4
Muud nõuded	11 651	11 651	
Viitlaekumised	11 651	11 651	
Ettemaksed	12	12	
Tulevaste perioodide kulud	12	12	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 224	13 224	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 244	6 244	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75	75	4
Muud nõuded	7 320	7 320	
Viitlaekumised	7 320	7 320	
Ettemaksed	131	131	
Tulevaste perioodide kulud	131	131	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 770	13 770	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13	0	472
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	58
Sotsiaalmaks	0	201	0	191
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	21
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	365		75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	365	214	75	743

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	11 281	0	11 281	5 818	17 099
Amortisatsioonikulu	-1 704	-6 689	-3 804	-10 493	-2 642	-14 839
Müügid	0	-3 808	0	-3 808	0	-3 808
Muud muutused	0	-447		-447	0	-447
31.12.2013						
Soetusmaksumus	16 963	84 966	27 041	112 007	49 474	178 444
Akumuleeritud kulum	-13 034	-67 908	-14 841	-82 749	-36 087	-131 870
Jääkmaksumus	3 929	17 058	12 200	29 258	13 387	46 574

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 839	3 688
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	849	2 839
1-5 aasta jooksul	0	849

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	5 985	5 985			3,25%	EUR	04.07.2014
Käibekapitalilaen	1 653	1 653			2,892%	EUR	26.06.2014
Lühiajalised laenud kokku	7 638	7 638					
Kapitalirendikohustused kokku	9 152	2 640	6 512				
Laenukohustused kokku	16 790	10 278	6 512				

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 145	1 145			
Võlad töövõtjatele	0	0			
Maksuvõlad	214	214			4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 359	1 359			

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

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 629	26 692
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 142	7 095
Kokku tingimuslikud kohustused	38 771	33 787

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 ei ole ettevõtte osakapitali eurodesse ümber konverteeritud.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 428	66 148
Rootsi	413	7 756
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 841	73 904
Kokku müügitulu	54 841	73 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	47 082	64 354
Sõidukite renditulu	7 759	9 550
Kokku müügitulu	54 841	73 904

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	167
Energia	7 836	9 328
Kütus	7 836	9 328
Mitmesugused bürookulud	1 556	1 135
Lähetuskulud	206	7 530
Muud	17 635	22 663
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 233	40 823

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 892	4 070
Sotsiaalmaksud	975	1 399
Kokku tööjõukulud	2 867	5 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 651	0	7 340	255

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 892	4 070

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2014

OSAÜHING Kanuumatkad (registrikood: 10745310) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

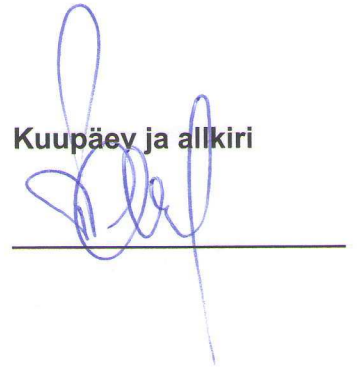
Allkirjastaja nimi

Toomas Pannal

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 984
Kokku	38 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	47082	85.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7759	14.15%	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