

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75	825	2
Nõuded ja ettemaksed	19 950	13 361	3
Kokku käibevara	20 025	14 186	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	511	511	
Materiaalne põhivara	27 423	38 821	5
Kokku põhivara	27 934	39 332	
Kokku varad	47 959	53 518	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 179	3 559	6
Võlad ja ettemaksed	1 877	1 888	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 056	5 447	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	855	3 825	6
Kokku pikaajalised kohustused	855	3 825	
Kokku kohustused	5 911	9 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	833	833	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 857	38 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 198	2 086	
Kokku omakapital	42 048	44 246	
Kokku kohustused ja omakapital	47 959	53 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	51 594	69 729	10
Muud äritulud	0	102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 269	-21 123	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 845	-25 809	11
Tööjõukulud	-5 751	-4 071	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 721	-16 287	5
Muud ärikulud	-18	-25	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 010	2 516	
Intressikulud	-188	-430	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 198	2 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 198	2 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 010	2 516	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 721	16 287	5
Kokku korrigeerimised	15 721	16 287	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 590	-137	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-556	-529	
Makstud intressid	-188	-430	
Muud rahavood äritegevusest	0	1 977	
Kokku rahavood äritegevusest	6 377	19 684	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 323	-8 534	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 323	-8 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 653	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-5 985	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 804	-2 687	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 804	-10 325	
Kokku rahavood	-750	825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	825	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-750	825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75	825	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	833	38 771	42 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 086	2 086
31.12.2014	2 556	833	40 857	44 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 198	-2 198
31.12.2015	2 556	833	38 659	42 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kanuumatkad 2015. 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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	75	825
Kokku raha	75	825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	312	312	
Ostjatelt laekumata arved	312	312	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262	4
Muud nõuded	19 376	19 376	
Viitlaekumised	19 376	19 376	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 950	19 950	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	84	84	
Ostjatelt laekumata arved	84	84	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118	4
Muud nõuded	13 159	13 159	
Viitlaekumised	13 159	13 159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 361	13 361	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	262	0	0	150
Üksikisiku tulumaks	0	84	0	75
Sotsiaalmaks	0	249	0	223
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	15
Ettemaksukonto jääk			118	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	262	351	118	463

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	708	0	708	7 926	8 634
Amortisatsioonikulu	-1 692	-3 600	-5 240	-8 840	-5 755	-16 287
Muud muutused	0	850	0	850	-950	-100
31.12.2014						
Soetusmaksumus	16 963	86 524	25 041	111 565	54 890	183 418
Akumuleeritud kulum	-14 726	-71 508	-18 081	-89 589	-40 282	-144 597
Jääkmaksumus	2 237	15 016	6 960	21 976	14 608	38 821
Ostud ja parendused	0	0	3 123	3 123	1 200	4 323
Amortisatsioonikulu	-948	-3 600	-3 600	-7 200	-7 573	-15 721
31.12.2015						
Soetusmaksumus	16 963	86 524	28 164	114 688	56 090	187 741
Akumuleeritud kulum	-15 674	-75 108	-21 681	-96 789	-47 855	-160 318
Jääkmaksumus	1 289	11 416	6 483	17 899	8 235	27 423

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaardikohustus	374	374			
Lühiajalised laenud kokku	374	374			
Kapitalirendikohustused kokku	3 660	2 805	855		
Laenukohustused kokku	4 034	3 179	855		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaardikohustus	919	919			EUR
Lühiajalised laenud kokku	919	919			
Kapitalirendikohustused kokku	6 465	2 640	3 825		
Laenukohustused kokku	7 384	3 559	3 825		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 177	1 177
Võlad töövõtjatele	349	349
Maksuvõlad	351	351
Kokku võlad ja ettemaksed	1 877	1 877
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 115	1 115
Võlad töövõtjatele	310	310
Maksuvõlad	463	463
Kokku võlad ja ettemaksed	1 888	1 888

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 927	32 686
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 732	8 171
Kokku tingimuslikud kohustused	38 659	40 857

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 134	69 729
Rootsi	1 460	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 594	69 729
Kokku müügitulu	51 594	69 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	35 180	56 287
Varustuse ja sõidukite renditulu	16 414	13 442
Kokku müügitulu	51 594	69 729

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	6 681	9 264
Kütus	6 681	9 264
Mitmesugused bürookulud	1 328	1 233
Lähetuskulud	1 215	0
Muud	11 621	15 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 845	25 809

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 305	2 817
Sotsiaalmaksud	1 446	1 254
Kokku tööjõukulud	5 751	4 071
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 377	13 158

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 305	2 817

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06 2016

OSAÜHING Kanuumatkad (registrikood: 10745310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta
aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Toomas Pannal

Juhatuse liige

Toomas Pannal 30.06 2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 198
Kokku	38 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	35180	68.19%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16414	31.81%	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