

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Wanderlust Matkad OÜ

registrikood: 14818951

tänava/talu nimi, Keskväljak 12
maja ja korteri number:

alevik: Kuusalu alevik

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74601

telefon: +372 56226502

e-posti aadress: info@wanderlust.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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Wanderlust Matkad OÜ tegeleb turismiteenuste osutamisega – korraldame ise ja koostöös partneritega jalgsi-, räätsa- ja jalgrattamatkasid, süsta-, kanuu- ja SUP-matkasid, orienteerumise töötubasid, metsaköögi töötubasid, interaktiivseid seiklusmänge, bushcraft koolitusi ning pakume ka foto- ja videoteenust oma üritustel.

Aruandeperioodil oli fookuses kõrge kvaliteediga teenuste osutamine, brändi nähtavuse suurendamine, investeringud põhivarasse ning meie kontseptsiooniga sobituvate partneritega koostöö.

Meie visiooniks on aastaks 2025 olla eelistatuim ja parimat kliendikogemust pakkuv loodus- ja elamusmatkade korraldaja Eestis nii kohalikele kui välismaalastest turistidele. Tegutseda oma teenuseid pakkudes keskkonnateadlikult ja -hoidlikult.

Aruandeperioodi müügitulu oli 117 777 eurot ja kasum oli 6 682 eurot. Põhitegevusala lõbustus- ja vaba aja tegevused. Juhtkonnale arvestati tasusid summas 19 380 eurot.

Meie põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma tegevust teenuste arendamise suunal jätkata ja brändi tuntust suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 261	2 991	2
Nõuded ja ettemaksed	8 826	2 916	3,4
Varud	219	0	
Kokku käibevarad	31 306	5 907	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 278	3 484	5
Kokku põhivarad	19 278	3 484	
Kokku varad	50 584	9 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 800	4 800	6,14
Võlad ja ettemaksed	14 050	1 024	7,4
Sihtfinantseerimine	12 485	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	40 335	5 824	
Kokku kohustised	40 335	5 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 067	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 682	1 067	
Kokku omakapital	10 249	3 567	
Kokku kohustised ja omakapital	50 584	9 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	03.10.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	117 777	22 981	10
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 917	-11 761	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 783	-9 579	12
Tööjõukulud	-27 576	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 583	-518	
Muud ärikulud	-237	-56	
Ärikasum (kahjum)	6 682	1 067	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 682	1 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 682	1 067	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	03.10.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	149 283	25 102	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-89 475	-26 199	
Väljamaksed töötajatele	-15 486	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	0	
Muud rahavood äritegevusest	-14 099	-1 193	
Kokku rahavood äritegevusest	30 222	-2 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 952	-3 669	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 952	-3 669	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 750	6 660	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 750	-1 860	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 150	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 000	8 950	
Kokku rahavood	19 270	2 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 991	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 270	2 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 261	2 991	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 067	1 067
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2020	2 500	1 067	3 567
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	1 067	3 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 682	6 682
31.12.2021	2 500	7 749	10 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Varade ja mitterahaline sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil. Saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Finantsabi kajastatakse tuluna siis, kui saadaolevat finantsabi saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning on kindel selle finantsabi laekumine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Valitsuselt saadud kustutatava laenu arvestus toimub valitsuse sihtfinantseerimise arvestusreeglite kohaselt ainult sellisel juhul, kui ettevõtte on kindel alus arvata, et ta rahuldab kokkulepitud tingimused, mille tulemusena laen kustutatakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Wanderlust Matkad OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Wanderlust Matkad OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	21 754	2 991
Kassa	507	0
Kokku raha	22 261	2 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 592	5 592	
Ostjatelt laekumata arved	5 592	5 592	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 894	2 894	
Ettemaksed	340	340	
Muud makstud ettemaksed	340	340	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 826	8 826	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 475	2 475	
Ostjatelt laekumata arved	2 475	2 475	
Ettemaksed	441	441	
Muud makstud ettemaksed	441	441	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 916	2 916	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 692	152
Üksikisiku tulumaks		227	
Sotsiaalmaks		697	
Kohustuslik kogumispension		26	
Ettemaksukonto jääk	2 894		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 894	4 642	152

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused		333		333	3 669	4 002
Muud ostud ja parendused		333		333	3 669	4 002
Amortisatsioonikulu		-7		-7	-511	-518
31.12.2020						
Soetusmaksumus		333		333	3 669	4 002
Akumuleeritud kulum		-7		-7	-511	-518
Jääkmaksumus		326		326	3 158	3 484
Ostud ja parendused	1 606		15 606	17 212	165	17 377
Muud ostud ja parendused	1 606		15 606	17 212	165	17 377
Amortisatsioonikulu	-205	-111	-515	-831	-752	-1 583
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 606	333	15 606	17 545	3 834	21 379
Akumuleeritud kulum	-205	-118	-515	-838	-1 263	-2 101
Jääkmaksumus	1 401	215	15 091	16 707	2 571	19 278

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	13 800	13 800		
Lühiajalised laenud kokku	13 800	13 800		
Laenukohustised kokku	13 800	13 800		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	4 800	4 800		
Lühiajalised laenud kokku	4 800	4 800		
Laenukohustised kokku	4 800	4 800		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 737	2 737
Võlad töövõtjatele	4 997	4 997
Võlad seotud osapooltele	24	24
Maksuvõlad	4 642	4 642
Muud võlad	1 650	1 650
Muud viitvõlad	1 650	1 650
Kokku võlad ja ettemaksed	14 050	14 050

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	526	526
Maksuvõlad	152	152
Muud võlad	346	346
Muud viitvõlad	346	346
Kokku võlad ja ettemaksed	1 024	1 024

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	31.12.2021
		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 485	12 485
Kokku sihtfinantseerimine	12 485	12 485

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	1
Osade nimiväärtused 31.12.2021: 825,00; 825,00; 850,00		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	03.10.2019 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 777	22 981
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 777	22 981
Kokku müügitulu	117 777	22 981
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	117 777	22 981
Kokku müügitulu	117 777	22 981

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	03.10.2019 - 31.12.2020
Tooraine ja materjal	24 222	6 700
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	16
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 068	33
Alltöövõtutööd	248	185
Transpordikulud	773	654
Üür ja rent	4 617	1 111
Väikevahendid	4 617	0
Muud	2 372	3 062
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 917	11 761

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	03.10.2019 - 31.12.2020
Üür ja rent	3 533	920
Energia	135	0
Elektrienergia	135	0
Mitmesugused bürookulud	2 291	2 759
Lähetuskulud	213	304
Koolituskulud	6 952	1 612
Isikliku sõiduauto kompensatsioonid	8 040	0
Reklaamikulud	1 846	0
Muud	3 773	3 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 783	9 579

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2021
Palgakulu	20 736
Sotsiaalmaksud	6 840
Kokku tööjõukulud	27 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	03.10.2019 - 31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 800	4 800
Kokku laenukohustised	13 800	4 800
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24	0
Kokku võlad ja ettemaksed	24	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	03.10.2019 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	19 380	0

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2022

Wanderlust Matkad OÜ (registrikood: 14818951) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	07.02.2022
REIMO MÜRGIMÄE	Juhatuse liige	07.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 682
Kokku	7 749
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 749
Kokku	7 749

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 682
Kokku	7 749
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 749
Kokku	7 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	117777	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Signe Ohakas	47606132762	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	825 EUR (Lihtomand)
Reimo Mürgimäe	38403060327	Kalme küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	825 EUR (Lihtomand)
Kert Kruusakivi	39001150317	Letipea küla, Viru-Nigula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56226502
E-posti aadress	info@wanderlust.ee