

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: MATKaSPORT OÜ

registrikood: 10042347

tänava/talu nimi, Tondi tn 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6813130

e-posti aadress: finants@matkasport.ee

veebilehe aadress: www.matkasport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

MATKaSPORT 2020/2021 majandusaastal tõusis müügitulu 24,6%. Seejuures jaemüük kasvas 25,7% ning hulgi- ja projektimüük kasvas 19,6%. Majandusaasta lõppes kasumiga 385 234 €.

Suvehooaja alguses maikuus avasime 6. kaupluse Jõhvi Pargi Keskuses ja kaupluste üldpind suurenes 1880 m²-ni.

E-poe müük kasvas majandusaasta keskmisena 60%, mis on ligi 2 korda väiksem kui eelmisel majandusaastal. Kui septembrist aprillini oli võrdluses varasema aastaga kasv ülikiire, siis maist septembrini oli kasvutempo oluliselt väiksem tänu aasta varem saavutatud kõrgele võrdlusbaasile. E-poe müügi kasv on olnud suurem pandeemia olukorra halvenemisel ning kahanenud mõõdukaks olukorra leevenemisel.

2021. aasta kevadel kehtinud piirangute tõttu taotles ettevõtte märtsi ja aprilli kuu eest Töötukassa töötasu hüvitist, kuna vastasime seatud kriteeriumitele.

Tüüpiliselt varasematele aastatele oli ettevõtte müügi tipphooaeg juuni-juuli-august ning kõige väiksema müügiga kuud märts ning aprill. Suurima ja väikseima müügiga kuu erinevus oli 2,9 korda, mis oli mõnevõrra suurem kui tavaliselt, tänu kaubandustegevuse piirangutele märtsis-aprillis Eestis aga ka Lätis ning Leedus, mis mõjutas hulgimüüki.

Kaupadega varustamine oli oluliselt keerulisem kui tavaliselt kuna enamikul brändidel esines suuri probleeme tarneahelates. Tüüpiline oli hooajaliste ettetellimuste hilinemine, osaline või ebajärjekindel saabumine, tellimuste täielik tühistamine või edasilükkamine järgmisesse hooaega. Mõned olulised suvised kaubagrupid saabusid sisuliselt alles hooaja lõpuks. Koos suurenenud nõudlusega tekitas see täiendava töökoormuse sisseostu dokumentide käsitlemisel mitte üksi dokumentide hulga kasvu tõttu vaid pideva vajaduse võrrelda ja ümber organiseerida saabuvate tellimuste koosseisu ja dokumente. Seejuures kommunikatsioon mitme tarnijaga kannatas, kuna ka nende töötajad tegelesid pidevate ümberkorraldustega.

Kaubavarude keskmine kasv majandusaasta jooksul oli 6,8%. Varudes kasvas oluliselt aastaringsete ja kevad-suvisel varustuse toodete osakaal. Samas suur osa talvejalatsite tarneid saabusid suure hilinemisega alles peale majandusaasta lõppu detsembris. Majandusaasta varude seis võib kõikuda olulisel määral seoses sellega, et talvehooaja kaupade saabumine toimub tavaliselt majandusaasta lõpu lähedal, perioodis september – oktoober ja ainuüksi mõne nädalane nihe võib oluliselt mõjutada varude väärtust ühe majandusaasta lõpus ja teise alguses.

Lähtudes jätkuvatest tarneprobleemidest ja järgmise hooaja sisseostuhindade tõusust otsustasime suurendada kaubavarusid ja mitte üles öelda ühtegi ostutellimust isegi siis, kui kaup saabus hooaja lõpus.

Vältimaks oluliste toodete puudust on 2022 ettetellimused koostatud arvestades toimunud ja prognoositavat müügi kasvu ning suvehooaja lõpus lattu saabunud kaupu, mille parim müügiaeg on kevad-suvisel hooajal või aastaringset.

Aruandeperioodi järgselt on ettevõtte müügitegevus olnud edukas. Esmakordselt jõudis kalendriaasta 4. kvartali müük samale tasemele kui 3. kvartali oma, näidates olulist kasvu tänu soodsale talvehooaja algusele ja tarbijate ostujõu kasvule. Talviste kaupade varude

tase oli 2022 kalendriaasta lõpuks ca 60000€ võrra suurem kui aasta varem, mis on proportsioonis müügimahtude ja müügipinna kasvuga.

2022.a ootame edasist tugevat müügi kasvu lähtudes meie põhilise klientuuri üldisest ostujõu tasemest. Kuna kaupade ostuhinnad tõusevad, siis eeldame, et sellest tuleneb ka osa müügikäibe kasvust.

Majanduskeskonna arengute osas hindame hetkel COVID-19 pandeemiaga seotud riske väikeseks. Inflatsiooni tõusu mõju on eeldatavalt mõõdukas arvestades meie klientide keskmisest suurema sissetulekuga. Positiivset mõju ootame reisimise mahu tõusust.

Investeeringutes kaalume võimalusi jaemüügi pindade laiendamiseks toimivates kaubanduskeskustes ning planeerime e-poe funktsionaalsuse jätkuvat arendamist.

Peamised finantsnäitajad

	2021/2020	2020/2019
Müügitulu (eur)	5 755 738	4 617 846
Müügitulu kasv (%)	24,6	-2,3
Puhaskasum (eur)	385 234	140 342
Puhaskasumi kasv (%)	174,5	12,7
Puhasrentaablus (%)	6,7	3,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	1,9	1,6
ROA (%)	16,1	7,6
ROE (%)	33,0	18,0

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhasrentaablus} = (\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA} = (\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100$

$\text{ROE} = (\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100$

	2021/2020	2020/2019
Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale	41	39
Töötajatele makstud töötasud	806 460	660 024
Juhatuse liikmetele makstud tasud	79 667	81 185

Juhatuse liikmele makstakse lahkumishüvitist 9 (üheksa) kuu ametipalga ulatuses, kui juhatuse liikme leping lõpetatakse MATKaSPORT OÜ poolsete lepingutingimuste rikkumise tõttu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	529 365	106 770	
Nõuded ja ettemaksed	93 396	85 291	2
Varud	1 644 434	1 539 137	3
Kokku käibevarad	2 267 195	1 731 198	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	88 599	76 147	5
Immateriaalsed põhivarad	29 945	42 894	6
Kokku põhivarad	118 544	119 041	
Kokku varad	2 385 739	1 850 239	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	213 644	213 826	9
Võlad ja ettemaksed	995 013	841 332	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 208 657	1 055 158	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 213	14 446	9
Kokku pikaajalised kohustised	11 213	14 446	
Kokku kohustised	1 219 870	1 069 604	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 784	12 784	13
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 573	626 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385 234	140 342	
Kokku omakapital	1 165 869	780 635	
Kokku kohustised ja omakapital	2 385 739	1 850 239	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Müügitulu	5 755 738	4 617 846	14
Muud äritulud	111 138	74 195	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 160 630	-3 444 887	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 803	-70 036	15
Tööjõukulud	-1 185 052	-991 422	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 450	-31 306	
Muud ärikulud	-4 243	-2 234	
Ärikasum (kahjum)	393 698	152 156	
Intressitulud	20	0	
Intressikulud	-8 484	-11 814	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	385 234	140 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385 234	140 342	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MATKaSPORT OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. MATKaSPORT OÜ on oma aastaaruande koostamisel järginud Raamatupidamise seaduse § 16 välja toodud aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtteid. MATKaSPORT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Ettevõtte aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik valuutakursside ümberarvestustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis soetusmaksumuses ning hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordi- ja tolli maksudest, tollimaakleri tasudest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700-st eurost. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumi arvestusel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad on 10–20% aastas. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse, kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks. Amortisatsioonimäärad:
Arvutid ja arvutisüsteemid - 20%
Masinad ja seadmed - 10-20%
Muu materiaalne põhivara - 20%
Immateriaalne põhivara - 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent. Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	73 392	73 392	
Ostjatelt laekumata arved	73 392	73 392	
Nõuded seotud osapoolte vastu	248	248	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119	4
Muud nõuded	85	85	
Ettemaksed	19 552	19 552	
Tulevaste perioodide kulud	19 552	19 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 396	93 396	
	30.09.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 698	66 698	
Ostjatelt laekumata arved	66 698	66 698	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10	10	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119	4
Ettemaksed	18 464	18 464	
Tulevaste perioodide kulud	18 464	18 464	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 291	85 291	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 639 237	1 534 478
Ettemaksed varude eest	5 197	4 659
Kokku varud	1 644 434	1 539 137

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2021		30.09.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		66 768		48 307
Üksikisiku tulumaks		13 062		11 579
Erisoodustuse tulumaks		974		151
Sotsiaalmaks		27 857		23 135
Kohustuslik kogumispension		1 367		1 316
Töötuskindlustusmaksed		1 741		1 494
Ettemaksukonto jääk	119		119	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119	111 769	119	85 982

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2019					
Soetusmaksumus	910	65 222	66 132	74 272	140 404
Akumuleeritud kulum	-910	-31 790	-32 700	-66 262	-98 962
Jääkmaksumus	0	33 432	33 432	8 010	41 442
Ostud ja parendused	12 220		12 220	41 199	53 419
Muud ostud ja parendused	12 220		12 220	41 199	53 419
Amortisatsioonikulu	-2 444	-6 968	-9 412	-9 302	-18 714
30.09.2020					
Soetusmaksumus	13 130	65 223	78 353	115 471	193 824
Akumuleeritud kulum	-3 354	-38 759	-42 113	-75 564	-117 677
Jääkmaksumus	9 776	26 464	36 240	39 907	76 147
Ostud ja parendused	6 616		6 616	31 920	38 536
Amortisatsioonikulu	-3 106	-6 274	-9 380	-12 121	-21 501
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 583	-4 583		-4 583
30.09.2021					
Soetusmaksumus	19 746	42 306	62 052	147 391	209 443
Akumuleeritud kulum	-6 460	-26 699	-33 159	-87 685	-120 844
Jääkmaksumus	13 286	15 607	28 893	59 706	88 599

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Masinad ja seadmed	5 000	0
Muud masinad ja seadmed	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
30.09.2019		
Soetusmaksumus	56 777	56 777
Akumuleeritud kulum	-9 257	-9 257
Jääkmaksumus	47 520	47 520
Ostud ja parendused	7 966	7 966
Amortisatsioonikulu	-12 592	-12 592
30.09.2020		
Soetusmaksumus	64 744	64 744
Akumuleeritud kulum	-21 850	-21 850
Jääkmaksumus	42 894	42 894
Amortisatsioonikulu	-12 949	-12 949
30.09.2021		
Soetusmaksumus	64 744	64 744
Akumuleeritud kulum	-34 799	-34 799
Jääkmaksumus	29 945	29 945

Immateriaalse põhivara all on kajastatud matkasport.ee uus veebilehekülg.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping LK-3068	14 456	3 243	11 213	6k euribor + 3,95%	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	14 456	3 243	11 213			

	30.09.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping LK-3068	17 583	3 137	14 446	6k euribor + 3,95%	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	17 583	3 137	14 446			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2021	30.09.2020
Masinad ja seadmed	14 871	18 535
Kokku	14 871	18 535

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Kasutusrendikulu	358 348	290 331
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2021	30.09.2020
12 kuu jooksul	416 956	359 846
1-5 aasta jooksul	632 195	750 205

Rendilepingute pikendamine toimub tavatingimustel.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaupluste ja kontori ruume ning arvutustehnikat.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping 21-016308-JK	124 950	124 950			3,5%	EUR	31.03.2022
Laenuleping 21-016301-JK	75 000	75 000			3,5%	EUR	31.12.2021
Osanike antud laen	7 605	7 605			4,5%	EUR	30.09.2017
Krediitkaardi võlgnevus	2 846	2 846					
Lühiajalised laenud kokku	210 401	210 401					
Kapitalirendikohustised kokku	14 456	3 243	11 213				
Laenukohustised kokku	224 857	213 644	11 213				
	30.09.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping 20-017956-JK	200 000	200 000			3,7%	EUR	28.02.2021
Osanike antud laen	7 605	7 605			4,5%	EUR	30.09.2017
Krediitkaardi võlgnevus	3 084	3 084					
Lühiajalised laenud kokku	210 689	210 689					
Kapitalirendikohustised kokku	17 583	3 137	14 446				
Laenukohustised kokku	228 272	213 826	14 446				

Laenukohustuste katteks on avatud kommertsant Swedbank'i kasuks summas 530 400 EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	691 215	691 215	
Võlad töövõtjatele	84 035	84 035	
Maksuvõlad	111 769	111 769	4
Muud võlad	39 703	39 703	
Muud viitvõlad	39 703	39 703	
Saadud ettemaksed	68 291	68 291	
Muud saadud ettemaksed	68 291	68 291	
Kokku võlad ja ettemaksed	995 013	995 013	

	30.09.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	609 278	609 278	
Võlad töövõtjatele	65 576	65 576	
Maksuvõlad	85 982	85 982	4
Muud võlad	31 837	31 837	
Muud viitvõlad	31 837	31 837	
Saadud ettemaksed	48 659	48 659	
Muud saadud ettemaksed	48 659	48 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	841 332	841 332	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Töötasude kohustis	62 135	49 700
Puhkusetasude kohustis	21 905	15 882
Võlgnevus aruandvatele isikutele	-5	-6
Kokku võlad töövõtjatele	84 035	65 576

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	921 446	613 258
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	230 361	153 315
Pangagarantiid	80 000	70 000
Kokku tingimuslikud kohustised	1 231 807	836 573

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Osakapital	12 784	12 784
Osade arv (tk)	4	3
Ettevõtte osakapital koosneb neljast osast. Kaks osa nimiväärtusega 4475EUR, üks osa nimiväärtusega 3196EUR ja üks osa nimiväärtusega 638EUR.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 621 399	4 528 501
Soome	6 602	1 114
Läti	60 704	40 279
Leedu	66 496	40 021
Holland	537	0
Tšehhi	0	3 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 755 738	4 613 352
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	4 494
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 494
Kokku müügitulu	5 755 738	4 617 846
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgimüük	164 134	141 584
Jalatsite hulgimüük	233 596	142 808
Spordikaupade hulgimüük	488 208	443 622
Rõivaste jaemüük	1 488 969	1 046 095
Jalatsite jaemüük	934 099	657 000
Sporditarvete jaemüük	2 223 958	1 973 311
Teenuste müük	18 096	19 572
Elektronika hulgimüük	89 386	87 739
Elektronika jaemüük	115 292	106 115
Kokku müügitulu	5 755 738	4 617 846

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Mitmesugused bürookulud	23 230	23 225
Lähetuskulud	3 643	12 533
Koolituskulud	18 156	9 238
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 585	5 513
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 658
Transpordikulud	3 457	1 871
Kindlustus	2 159	2 099
Muud	30 573	11 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	88 803	70 036

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Palgakulu	805 750	659 514
Sotsiaalmaksud	298 925	250 213
Lepinguliste töötajate palgad	710	510
Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud	79 667	81 185
Kokku tööjõukulud	1 185 052	991 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	39
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	37
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2021		30.09.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 605		7 605
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248		10	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2020 - 30.09.2021		01.10.2019 - 30.09.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		107		594
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 326	7 676	2 566	3 269

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Arvestatud tasu	79 667	81 185

Juhatuse liikmele makstakse lahkumishüvitist 9 (üheksa) kuu ametipalga ulatuses, kui juhatuse liikme leping lõpetatakse Matkasport OÜ poolsete lepingutingimuste rikkumise tõttu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2022

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MERE	Juhatuse liige	03.02.2022
ANNELI MERE	Juhatuse liige	04.02.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MATKaSPORT OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2021 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

MATKaSPORT OÜ 30.09.2020 seisuga lõppenud majandusaasta aruanne on meie poolt üle vaadatud, väljastasime 31.03.2021 selle kohta modifitseerimata aruande.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

OÜ AT Audiko

Auditiorettevõtja tegevusloa number 134

Raua tn 2-27, Tartu linn, Tartu maakond, 50104

05.02.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	05.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385 234
Kokku	1 151 807
Jaotamine	
Dividendideks	32 000
Kokku	32 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	2339250	40.64%	Jah
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	1488969	25.87%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47721	934099	16.23%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	577594	10.04%	Ei
Jalatsite hulgimüük	46422	233596	4.06%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	164134	2.85%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18096	0.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Mere	35805060278	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4475 EUR (Lihtomand)
Argo Mere	38108180472	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	638 EUR (Lihtomand)
Anneli Mere	46009220294	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4475 EUR (Lihtomand)
Valdek Udris	36003130318		3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6813130
E-posti aadress	finants@matkasport.ee
Veebilehe aadress	www.matkasport.ee