

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING Kanuumatkad

registrikood: 10745310

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Laulupeo tn 7-8

postisihthnumber: 10121

telefon: +372 5548162

e-posti aadress: info@kanuu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Kanuumatkade peamiseks tegevusaladeks on matkakorraldus ja erineva matkainventari ja transpordivahendite (haagised) kui ka sõidukid koos haagise ja varustusega rent enamasti teistele matkakorraldajatele.

Rohkem oleme endiselt keskendunud inventari rendile spordivõistlustele (Võhandu maraton, Türi-Tori kiirlaskumine, seiklusspordi sari Ace Xdream, Experience Estonia). Kokku üks suuremaid raftide parke Eestis mis koosneb 19 väiksest ja 8 suurest raftist.

Umbes 50% müügist toimus siimaale läbi koostööpartnerite (Estravel, Estonian Holydayes, Den Eesti, Herman events, Uuejärve matkapesa, Seiklusring) Põhiliselt on tegevus orienteeritud suurtele ja väga suurtele matkagruppidele.

Aastal 2023 tänu Ukraina sõjale jäid ära osad kruisilaevade külastused (Aida).

Arvestades Ukraina sõda on matkaturg osaliselt madalseisus ja meie põhilised sihtgrupid ehk suuremad grupid olid vähemuses.

Hoolimata sellest oleme oma eelnevalt tellitud lisavarustuse välja ostnud ja lepingud hankijate ees täitnud. Põhilised investeeringud on jätkuvalt seotud varustuse soetamise ja olemasoleva materiaalse baasi uuendamise ning amortiseerunud varustuse väljavahetamise ja korrashoiuga.

Viiimase aruandeaasta jooksul oluliselt OÜ Kanuumatkad tegevust mõjutavaks sündmuseks on olnud Ukraina sõda. 2022 aastal toetasime ka ise erinevate ostude ja transpordiga Ukraina erinevaid väeosasid mistõttu ka aasta 2022 lõppes kehvade tulemustega. 2023 õnnestus jääda kasumisse.

Tuleviku väljavaated.

Praeguseks hetkeks on endiselt suurim mõjutaja Ukraina sõda. Ka Eesti inimesed on mõjutatud sõjast ja tähelepanu osaliselt mujal kui matkamisel. Osaliselt küll on taastunud kruisilaevade külastused aga mitte endises mahus. Mõjutab palju valituse poliitika läbi kütuse aktsiisi tõusu ja käibemaksu tõusu ja muude maksude mis teeb klientide jaoks matkamise kulukamaks. Ka üldine majandusolukord on kehv ja hoitakse rohkem kokku. Tallinnast kaugemal asuvad matkakorraldajad on juba kurtnud raskustest ja klientide vähesusest. Kui 2024 lõppeb kasumige või vähemalt nulliga oleme hästi hakkama saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 618	753
Finantsinvesteeringud	511	511
Nõuded ja ettemaksed	7 595	4 514
Nõuded ostjate vastu	7 041	3 623
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	511	522
Muud nõuded	38	0
Ettemaksed	5	369
Kokku käibevarad	12 724	5 778
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 531	21 718
Kokku põhivarad	16 531	21 718
Kokku varad	29 255	27 496
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 103	24 855
Võlad tarnijatele	829	2 274
Võlad töövõtjatele	2 936	21 969
Maksuvõlad	1 338	612
Kokku lühiajalised kohustised	5 103	24 855
Kokku kohustised	5 103	24 855
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	833	833
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-607	-557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 370	-191
Kokku omakapital	24 152	2 641
Kokku kohustised ja omakapital	29 255	27 496

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	85 694	69 079
Muud äritulud	502	6 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 106	-14 684
Mitmesugused tegevuskulud	-28 041	-33 960
Tööjõukulud	-9 401	-9 541
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 278	-16 772
Muud ärikulud	0	-313
Ärikasum (kahjum)	21 370	-191
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 370	-191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 370	-191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti

Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on OÜ väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

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 müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (va osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (so soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilise jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel 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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamise kaasnivad kulud kajastatakse teenuse osutamise samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 525	7 294
Sotsiaalmaksud	2 876	2 247
Kokku tööjõukulud	9 401	9 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 936	21 969
Kokku võlad ja ettemaksed	2 936	21 969

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 525	7 294

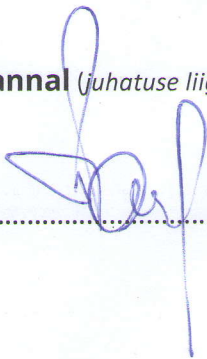
Juhatuse allkirjad 2023.a majandusaasta aruandele

(Management Board signatures to Annual Report 2023)

Osaühing Kanuumatkad

2023 a. Majandusaasta aruande allkirjastamine:

Toomas Pannal (juhatuse liige/member of board)



..... 11.06.2024 (kuupäev/date; allkiri/signature)

..... 11.06.2024 (kuupäev/date; allkiri/signature)

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 370
Kokku	20 763
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 763
Kokku	20 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	85694	100.00%	Jah