

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2023

aruandeaasta lõpp: 30.09.2024

ärinimi: MATKaSPORT OÜ

registrikood: 10042347

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tondi tn 17

postisihthnumber: 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	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

MATKaSPORT 2023/2024 majandusaastal langes müügitulu 14,7%. Seejuures jaemüük kahanes 9,6% ning hulgi- ja projektimüük kahanes 36,6%. Majandusaasta lõppes kahjumiga 277 317€.

Möödunud majandusaastal oli Eesti majandus veel languses. Matka- ja sporditarvete turule nii Eestis kui lähiregioonis andsid iseloomu agressiivsed sooduskampaaniad ja rõivaste ning jalatsite müügile keskendunud konkurendid alustasid soodustustega juba hooaja algusest. Seetõttu langes ka meie keskmine müügmarginaal suuremate soodustuste, pikemate soodusperioodide aga ka laienenud konkurentsi tõttu. Müügmarginaali mõjutas ka käibemaksu määra tõus, sest kõikide toodete puhul polnud võimalik seda lõpphinda edasi kanda.

Hulgimüügi Eesti turu languse kõrval oli näha mõningat elavnemist Leedu ja Läti edasimüüjate juures, mis avaldus sealse tellimusportfelli kasvus.

Jooksva kahjumi vähendamiseks sulgesime 2024 juuni lõpus Jõhvi kaupluse ning majandusaasta jooksul vähenes personal nii tugiüksustes kui kauplustes. Seoses Jõhvi kaupluse sulgemisega kahanes jaekaupluste pind 1770 ruutmeetrit.

Tänu tarnijatega koostööle kahanesisid laovarud majandusaasta jooksul, vaatamata prognoosidest väiksemale müügile.

Aruandeperioodi järgse 5 kuu jooksul on müügitulu langenud 20%. Põhiliselt seetõttu, et sellesse perioodi jääb talvehooaeg, mis seekord oli keskmisest oluliselt soojem ja ainult lühikeste külma- ja lumeperioodidega. Samuti püsis tarbijate kindlustunne erakordselt madalal tasemel. Planeeritust väiksema talvekaupade müügi tõttu on järgmise, 2024-2025 talvehooaja sisseost oluliselt väiksem. Arvestades meie kaupade pikka kasutusiga ja rõivaste -jalatsite puhul ka ajatut disaini, säilib kaupade väärtus ka järgmiseks hooajaks.

2024/2025 majandusaasta põhiliseks väljakutseks on likviidsuse hoidmine ja kasumlikkuse parandamine. Oleme veel vähendanud töötajaid tugifunktsioonides ning ka mõnedes kauplustes, kus see on võimalik ilma kaupluse opereerimist kahjustamata. Arvestades uudiseid Eesti majanduskasvu taastumise kohta võime loota tarbijakindluse mõningat paranemist ja tarbimise languse pöördumist tõusule. Kahjuks on ka vastupidiseid mõjureid nagu arengud Vene-Ukraina sõja ümber, mis suurendavad ebakindlust.

Peamised finantsnäitajad

	2023/2024	2022/2023
Müügitulu (eur)	6 575 146	7 704 483
Müügitulu kasv (%)	-14,7	7,2
Puhaskasum (eur)	-277 317	8 702
Puhasrentaablus (%)	-4,2	0,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	1,9	1,8
ROA (%)	-11,1	0,3
ROE (%)	-21,8	0,6

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus = (puhaskasum/müügitulu)*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja =

käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = (puhaskasum/varad)*100

ROE = (puhaskasum/omakapital)*100

	2023/2024	2022/2023
Keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale	48	55
Töötajatele makstud töötasud	1 079 516	1 206 154
Juhatuse liikmetele makstud tasud	83 333	98 812

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 959	51 342	
Nõuded ja ettemaksed	79 107	84 118	2
Varud	2 168 221	3 109 198	3
Kokku käibevarad	2 274 287	3 244 658	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	185 981	145 353	5
Immateriaalsed põhivarad	40 566	25 891	6
Kokku põhivarad	226 547	171 244	
Kokku varad	2 500 834	3 415 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	284 116	414 246	9
Võlad ja ettemaksed	923 305	1 424 969	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 207 421	1 839 215	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 006	26 963	9
Kokku pikaajalised kohustised	21 006	26 963	
Kokku kohustised	1 228 427	1 866 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 784	12 784	13
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 535 662	1 526 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 317	8 702	
Kokku omakapital	1 272 407	1 549 724	
Kokku kohustised ja omakapital	2 500 834	3 415 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	Lisa nr
Müügitulu	6 575 146	7 704 483	14
Muud äritulud	28 900	1 519	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 023 999	-5 661 686	
Mitmesugused tegevuskulud	-187 419	-211 777	15
Tööjõukulud	-1 554 690	-1 735 459	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 805	-54 072	5, 6
Muud ärikulud	-7 138	-3 441	
Ärikasum (kahjum)	-247 005	39 567	
Intressikulud	-30 330	-22 875	
Muud finantstulud ja -kulud	18	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-277 317	16 702	
Tulumaks	0	-8 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 317	8 702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MATKaSPORT OÜ 2024 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 ettemaksed

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 1000-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 1000

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20/80(25%). Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäära 14%(14/86 ehk 16,3%). Seda soodusmäära peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmäär 14% (14/86)ning ülejäänud dividendide osale tavamäär 20/80 (25%). Alates 01.01.2025.a. muudeti tulumaksu seadust ja dividendidele rakendatakse maksumäära 22/78 (28%). Soodusmäära ei rakendata.

Dividendi kohustus ja kaasnev tulumaksukohustus kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt üldkoosoleku otsusele kasumi jaotamise kohta.

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)

	30.09.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 585	54 585	
Ostjatelt laekumata arved	54 585	54 585	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 050	1 050	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 302	6 302	4
Ettemaksed	17 170	17 170	
Tulevaste perioodide kulud	17 170	17 170	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 107	79 107	

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 414	64 414	
Ostjatelt laekumata arved	65 741	65 741	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 327	-1 327	
Nõuded seotud osapoolte vastu	682	682	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed	19 021	19 021	
Tulevaste perioodide kulud	19 021	19 021	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 118	84 118	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Müügiks ostetud kaubad	2 167 740	3 103 206
Ettemaksed varude eest	481	5 992
Kokku varud	2 168 221	3 109 198

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2024		30.09.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				14
Käibemaks		59 654		60 641
Üksikisiku tulumaks		15 054		18 604
Erisoodustuse tulumaks		118		159
Sotsiaalmaks		29 963		37 135
Kohustuslik kogumispension		1 396		1 714
Töötuskindlustusmaksed		2 015		2 473
Aktsiisimaks				1
Ettemaksukonto jääk	6 302		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 302	108 200	1	120 741

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2022					
Soetusmaksumus	26 781	40 724	67 505	115 269	182 774
Akumuleeritud kulum	-10 876	-29 169	-40 045	-64 133	-104 178
Jääkmaksumus	15 905	11 555	27 460	51 136	78 596
Ostud ja parendused		33 273	33 273	73 120	106 393
Amortisatsioonikulu	-5 174	-11 918	-17 092	-22 544	-39 636
30.09.2023					
Soetusmaksumus	26 781	73 997	100 778	188 389	289 167
Akumuleeritud kulum	-16 050	-41 087	-57 137	-86 677	-143 814
Jääkmaksumus	10 731	32 910	43 641	101 712	145 353
Ostud ja parendused	3 882	26 373	30 255	81 681	111 936
Muud ostud ja parendused	3 882	26 373	30 255	81 681	111 936
Amortisatsioonikulu	-5 798	-16 297	-22 095	-46 084	-68 179
Muud muutused				-3 129	-3 129
30.09.2024					
Soetusmaksumus	30 663	100 370	131 033	250 580	381 613
Akumuleeritud kulum	-21 848	-57 384	-79 232	-116 400	-195 632
Jääkmaksumus	8 815	42 986	51 801	134 180	185 981

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
30.09.2022		
Soetusmaksumus	64 744	64 744
Akumuleeritud kulum	-47 748	-47 748
Jääkmaksumus	16 996	16 996
Ostud ja parendused	23 331	23 331
Amortisatsioonikulu	-14 436	-14 436
30.09.2023		
Soetusmaksumus	88 075	88 075
Akumuleeritud kulum	-62 184	-62 184
Jääkmaksumus	25 891	25 891
Ostud ja parendused	28 347	28 347
Amortisatsioonikulu	-9 625	-9 625
Muud muutused	-4 047	-4 047
30.09.2024		
Soetusmaksumus	51 678	51 678
Akumuleeritud kulum	-11 112	-11 112
Jääkmaksumus	40 566	40 566

Immateriaalse põhivara all on kajastatud matkasport.ee veebilehekülg ja selle arendused.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping 179452	6 668	3 307	3 361	6k euribor + 8%	EUR	15.08.2026
Liisinguleping 156598	20 391	3 992	16 399	6k euribor + 2,99%	EUR	15.11.2027
Liisinguleping 2279747	2 181	935	1 246	12%	EUR	20.10.2026
Kapitalirendikohustised kokku	29 240	8 234	21 006			

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping 179452	9 575	2 943	6 632	6k euribor + 8%	EUR	15.08.2026
Liisinguleping 156598	24 029	3 698	20 331	6k euribor + 2,99%	EUR	15.11.2027
Kapitalirendikohustised kokku	33 604	6 641	26 963			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2024	30.09.2023
Masinad ja seadmed	18 741	29 975
Muud materiaalsed põhivarad	2 103	0
Kokku	20 844	29 975

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Kasutusrendikulu	495 491	516 004
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2024	30.09.2023
12 kuu jooksul	509 379	515 930
1-5 aasta jooksul	968 016	791 306

Rendilepingute pikendamine toimub tavatingimustel.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaupluste ja kontori ruume ning arvutustehnikat.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanike antud laen	18 605	18 605			12 kuu Euribor + 5%	EUR	30.09.2025	17
Laenuleping 24-015391-JK	190 000	190 000			6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	12.02.2025	
Arvelduskrediit	67 277	67 277			6 kuu Euribor + 2,9%	EUR	12.03.2025	
Lühiajalised laenud kokku	275 882	275 882						
Kapitalirendikohustised kokku	29 240	8 234	21 006					
Laenukohustised kokku	305 122	284 116	21 006					
	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanike antud laen	7 605	7 605			12 kuu Euribor + 5%	EUR	30.09.2024	17
Laenuleping 23-067130-JK	150 000	150 000			6 kuu Euribor + 2%	EUR	31.08.2024	
Laenuleping 23-010363-JK	250 000	250 000			6 kuu Euribor + 2%	EUR	28.02.2024	
Lühiajalised laenud kokku	407 605	407 605						
Kapitalirendikohustised kokku	33 604	6 641	26 963					
Laenukohustised kokku	441 209	414 246	26 963					

Laenukohustuste katteks on avatud kommertspant Swedbank'i kasuks summas 953 340 EUR

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.09.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	587 079	587 079	
Võlad töövõtjatele	90 806	90 806	11
Maksuvõlad	108 200	108 200	4
Muud võlad	55 889	55 889	
Intressivõlad	1 639	1 639	
Muud viitvõlad	54 250	54 250	
Saadud ettemaksed	81 331	81 331	
Muud saadud ettemaksed	81 331	81 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	923 305	923 305	

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 053 622	1 053 622	
Võlad töövõtjatele	94 091	94 091	11
Võlad seotud osapooltele	202	202	
Maksuvõlad	120 741	120 741	4
Muud võlad	61 615	61 615	
Intressivõlad	571	571	
Muud viitvõlad	61 044	61 044	
Saadud ettemaksed	94 698	94 698	
Muud saadud ettemaksed	94 698	94 698	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 424 969	1 424 969	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Töötasude kohustis	69 366	79 084
Puhkusetasude kohustis	21 440	15 007
Kokku võlad töövõtjatele	90 806	94 091

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	981 509	1 228 530
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	276 836	307 132
Pangagarantiid	150 000	150 000
Kokku tingimuslikud kohustised	1 408 345	1 685 662

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023
Osakapital	12 784	12 784
Osade arv (tk)	4	4
Ettevõtte osakapital koosneb neljast osast. Kaks osa nimiväärtusega 4475EUR, üks osa nimiväärtusega 3196EUR ja üks osa nimiväärtusega 638EUR.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 517 067	7 566 035
Soome	5 942	7 152
Läti	27 511	50 590
Leedu	19 182	63 530
Taani	0	10 080
Holland	0	1 007
Rumeenia	108	1 020
Poola	1 941	0
Saksamaa	83	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 571 834	7 699 540
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 312	4 943
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 312	4 943
Kokku müügitulu	6 575 146	7 704 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgimüük	172 365	204 312
Jalatsite hulgimüük	142 811	215 977
Spordikaupade hulgimüük	534 251	981 998
Rõivaste jaemüük	1 850 114	1 978 238
Jalatsite jaemüük	1 039 942	1 112 869
Sporditarvete jaemüük	2 620 552	3 032 744
Teenuste müük	15 930	17 101
Elektronika hulgimüük	59 173	31 457
Elektronika jaemüük	140 008	129 787
Kokku müügitulu	6 575 146	7 704 483

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Mitmesugused bürookulud	84 355	93 780
Lähetuskulud	12 707	19 131
Koolituskulud	3 920	14 042
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	894
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	1 327
Transport	22 028	26 322
Kindlustus	3 081	3 168
Muud	61 328	53 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 419	211 777

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Palgakulu	1 046 540	1 178 295
Sotsiaalmaksud	390 236	430 492
Lepinguliste töötajate palgad	32 977	27 860
Juhatuse liikmete töö- ja puhkusetasud	83 333	98 812
Muud	1 604	0
Kokku tööjõukulud	1 554 690	1 735 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	55
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	48	51
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2024	30.09.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 050	652

Kokku nõuded ja ettemaksed	1 050	682
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 244	8 176
Kokku laenukohustised	20 244	8 176
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	202
Kokku võlad ja ettemaksed	0	202

LAENUKOHUSTISED	30.09.2022	30.09.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 605	8 176	571
Kokku laenukohustised	7 605	8 176	571

LAENUKOHUSTISED	30.09.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 176	39 500	28 500	20 244	1 068
Kokku laenukohustised	8 176	39 500	28 500	20 244	1 068

MÜÜDUD	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366	1 393	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 282	890	
Kokku müüdid	3 648	2 283	

OSTETUD	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 473		2 132
Kokku ostetud	1 473		3 932

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Arvestatud tasu	83 333	98 812

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: 12.03.2025

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2023 - 30.09.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MERE	Juhatuse liige	12.03.2025
ANNELI MERE	Juhatuse liige	12.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MATKaSPORT OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MATKaSPORT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2024 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime 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 arvestuseksperptide 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 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 lahkeb 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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, väaresitiste 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 270

OÜ AT Audiko

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

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

12.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

MATKaSPORT OÜ (registrikood: 10042347) 01.10.2023 - 30.09.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	12.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.09.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 535 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 317
Kokku	1 258 345
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 258 345
Kokku	1 258 345

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47631	EMTAK 2025	2760560	41.98%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	EMTAK 2025	1850114	28.14%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	EMTAK 2025	1039942	15.82%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	EMTAK 2025	593424	9.03%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	EMTAK 2025	172365	2.62%	Ei
Jalatsite hulgimüük	46422	EMTAK 2025	142811	2.17%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	EMTAK 2025	15930	0.24%	Ei