

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 ning erineva matkainventari ja transpordivahendite (sh haagised ja sõidukid) rent, peamiselt teistele matkakorraldajatele.

2024. aastal jätkas ettevõtte keskendumist matkainventari rendile spordiüritustel, nagu Võhandu maraton, Türi-Tori kiirlaskumine, OÜ Kanuumatkad hallata on üks Eesti suurimaid raftide parke (19 väikest ja 8 suurt rafti) ja ligi 80 kanuud.

Ligikaudu 60 – 70% teenusemahust realiseerus läbi koostööpartnerite, kellest olulisemad on Estravel, Estonian Holidays, Den Eesti, Herman Events, Uuejärve Matkapesa, Vikingite küla, Mustjõe kõrtsitalu ja Seiklusring. Peamine sihtgrupp on jäänud samaks koosnedes pigem suuremate ja väga suurtest matkagruppidest.

2024. aasta tulemus

Aasta lõppes kahjumiga mille peamiseks põhjusteks olid:

- Investeeringud kanuude ja autode parandamise töökoja rajamisse, et tõsta tulevikus iseseisvust varustuse hoolduses ja vähendada sõltuvust välistest teenusepakkujatest.
- Ainuomaniku viibimine haiguslehel alates juuni teisest poolest kuni aasta lõpuni, mis pärssis oluliselt operatiivset tegevust ja klientide teenindamist aktiivsel hooajal.

Lisaks mõjutasid tulemusi negatiivselt ka jätkuvad tururaskused, mis on seotud:

- Ukraina sõja jätkumisega, mis on hoidnud suurt osa sihtgrupist (sh kruisituristid ja väliskliendid) ettevaatlikena või eemale matkateenustest. Kruisilaevade külastused on küll osaliselt taastunud aga seoses nende programmi muutustega on külastavate klientide vanuseline grupp muutunud selliseks kellele on kanuumatkad juba ülejõu käiv ettevõtmine.
- Maksupoliitilised muudatused Eestis – sh kütuseaktsiisi ja käibemaksu tõus – mis on tõstnud sisendhindu ning vähendanud klientide kulutamissulgust.
- Üldine majanduslangus, mis on sundinud peresid ja ettevõtteid kulutusi piirama, sealhulgas loobuma meelelahutusest ja üritusturismist.

Proгноos 2025. aastaks

2025. aastaks jääb väliskeskkond jätkuvalt ebakindlaks. Ukraina sõja võimaliku jätkumise või eskaleerumise taustal püsib ebastabiilsus. Ei ole tunda taastumist siseturul. Varasemate kontaktide ja koostööpartnerite kaudu on lootust mahtude säilitamiseks ettevõtte toimimiseks.

i. tegurid prognoosi kujundamisel:

- Töökoja valmimine võimaldab vähendada hoolduskulusid ning pakkuda edaspidi ka väiksemamahulist hooldusteenust koostööpartneritele. - Mingeid uusi investeeringuid aastal 2025 plaanis ei ole. - Ainuomaniku ja ainsa täiskohaga töötaja täielik tööle naasmine loob eeldused efektiivsemaks hooaja läbiviimiseks ja paindlikumaks klienditeeninduseks.
- Järjekordsed aktsiisi ja käibemaksu tõusud mõjutavad turgu negatiivselt. - Üldine jätkuv hinnatõus teeb kliendid ebakindlaks tuleviku suhtes ja oma kulutusi piiratakse.
- Pidev koostöö olemasolevate partneritega ning uute kontaktide otsimine peaks loodetavasti aitama säilitada müügimahte. Taastub ka Xdream spordisari vähemalt osalises mahu. - Tihenened on konkurents kus matkasi hobikorras oma põhitöö kõrvalt tegevat ettevõtjad on lõõnud hinnad alla, et vähemalt mingitki käivet saada.

Eesmärgiks 2025. aastaks on saavutada vähemalt nulltulemus või tagasihoidlik kasum, hoides samal ajal kulud kontrolli all. Suuremat kasvu ei prognoosita, pigem on tegemist omanikule töökoha hoidmisega kuni pensioni ikka jõudmiseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 511	4 618
Finantsinvesteeringud	511	511
Nõuded ja ettemaksed	4 113	7 595
Nõuded ostjate vastu	1 373	7 041
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 725	511
Muud nõuded	0	38
Ettemaksed	15	5
Kokku käibevarad	8 135	12 724
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 758	16 531
Kokku põhivarad	18 758	16 531
Kokku varad	26 893	29 255
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 244	0
Võlad ja ettemaksed	3 295	5 103
Võlad tarnijatele	3 295	829
Võlad töövõtjatele	0	2 936
Maksuvõlad	0	1 338
Kokku lühiajalised kohustised	10 539	5 103
Kokku kohustised	10 539	5 103
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	833	833
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 619	-607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 654	21 370
Kokku omakapital	16 354	24 152
Kokku kohustised ja omakapital	26 893	29 255

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	58 991	85 694
Muud äritulud	0	502
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 405	-21 106
Mitmesugused tegevuskulud	-28 258	-28 041
Tööjõukulud	-4 614	-9 401
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 939	-6 278
Muud ärikulud	-429	0
Ärikasum (kahjum)	-7 654	21 370
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 654	21 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 654	21 370

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 müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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 intressikulukuks 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 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

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 osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Seadusemuudatusega on kehtestatud regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, milleks on 14% . Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga.

Alates 01.01.2025 on Eestis tulumaksumäär 22% ning kaob ära dividendide soodsam maksumäär 14% ja dividendi maksustatakse ainult maksumääraga 22/78.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kuluna.

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)

	2024	2023
Palgakulu	3 115	6 525
Sotsiaalmaksud	1 499	2 876
Kokku tööjõukulud	4 614	9 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 244	2 936
Kokku võlad ja ettemaksed	7 244	2 936

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	4 614	6 525

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2025

OSAÜHING Kanuumatkad (registrikood: 10745310) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PANNAL	Juhatuse liige	03.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 654
Kokku	12 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93291	EMTAK 2025	58991	100.00%	Jah