

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Reinup Reisid

registrikood: 10003376

tänav ja maja number: Endla tn 9

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71008

telefon: +372 4335302

faks: +372 4335302

e-posti aadress: maret@reinup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Reinup Reisid tegutseb alates 1995 aastast Viljandis. Algusaastatel oli põhitegevuseks reisijatevedu, millest ka viide ettevõtte nimele. Tänapäevaks on välja ehitatud hotell, kus on võimalik majutust pakkuda 35 ja enamale hulgale inimestele. Suveperioodil on külaliste kasutada aed ja laste mänguplats. Hotelli juurde kuulub kohvik, kus kogu lahtioleku aja vältel on saadaval soojad toidud. Suvisel ajal on avatud ka terrassikohvik.

2018 aasta peamiseks tegevusaladeks olid majutusteenuse pakkumine ja toitlustus, lisaks natuke transporditeenust 2018 a. müügitulu oli 125 tuhat eurot ja võrreldes 2017 aastaga, suurenes käive 10%. Aruandeaasta käibest moodustas majutus 81 % ja toitlustus 16%. Töötajaid oli 2018 aasta lõpul 3. Ettevõtte kasumiks kujunes 10,5 tuhat eurot.

Ettevõtte on alustanud töid majutus-ja toitlustusasutuse rajamiseks Viljandi maakonda. *2016 aastal valmisid tee ja parkla. Ehitustööd jätkuvad 2017 aastal.*

Endla Hotelli ja kohviku klientide heaolu tagamine ja uute klientide leidmine on ka 2019 eesmärgid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 180	20 658	
Nõuded ja ettemaksed	3 737	9 208	
Nõuded ostjate vastu	2 512	2 134	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	802	6 608	
Muud nõuded	423	466	
Kokku käibevarad	4 917	29 866	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	582 491	514 470	2
Kokku põhivarad	582 491	514 470	
Kokku varad	587 408	544 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 295	25 377	3
Võlad ja ettemaksed	26 636	54 161	
Võlad tarnijatele	21 607	42 080	
Võlad töövõtjatele	3 966	3 760	
Maksuvõlad	720	813	
Muud võlad	308	7 508	
Muud saadud ettemaksed	35	0	
Kokku lühiajalised kohustised	69 931	79 538	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	400 470	358 329	3
Kokku pikaajalised kohustised	400 470	358 329	
Kokku kohustised	470 401	437 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 754	91 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 538	-11 450	
Kokku omakapital	117 007	106 469	
Kokku kohustised ja omakapital	587 408	544 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	124 733	113 142	4
Muud äritulud	4 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 013	-38 928	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 164	-24 805	
Tööjõukulud	-34 619	-35 932	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 666	-15 785	
Muud ärikulud	-137	-1 125	
Ärikasum (kahjum)	24 134	-3 433	
Intressikulud	-13 596	-8 017	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 538	-11 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 538	-11 450	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Reinup Reisid OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitsed	20-30 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Laenukohustuste kulutusi ei kapitaliseerita.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summades, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja soodustusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: osaühingu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	316 792	45 717	16 179	61 896	3 630	2 333	2 333	384 651
Akumuleeritud kulum	-96 198	-15 673	-15 955	-31 628	-3 630			-131 456
Jääkmaksumus	220 594	30 044	224	30 268	0	2 333	2 333	253 195
Ostud ja parendused			2 904	2 904		274 155	274 155	277 059
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						274 155	274 155	274 155
Muud ostud ja parendused			2 904	2 904				2 904
Amortisatsioonikulu	-10 972	-3 904	-908	-4 812				-15 784
31.12.2017								
Soetusmaksumus	316 792	45 717	19 084	64 801	3 630	276 488	276 488	661 711
Akumuleeritud kulum	-107 170	-19 577	-16 864	-36 441	-3 630			-147 241
Jääkmaksumus	209 622	26 140	2 220	28 360	0	276 488	276 488	514 470
Ostud ja parendused						83 687	83 687	83 687
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						83 687	83 687	83 687
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-10 772	-3 906	-988	-4 894				-15 666
31.12.2018								
Soetusmaksumus	316 792	45 717	19 084	64 801	3 630	360 175	360 175	745 398
Akumuleeritud kulum	-117 942	-23 483	-17 852	-41 335	-3 630			-162 907
Jääkmaksumus	198 850	22 234	1 232	23 466	0	360 175	360 175	582 491

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	9 936	9 936			7,3%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	9 936	9 936					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	138 973	16 362	122 611		3%	EUR	21.08.2022
Swedbank AS	113 316	13 212	100 104		3,25%	EUR	31.07.2022
MES	100 000	0	75 000	25 000	4,0%	EUR	30.04.2025
Liisingleping	6 040	3 785	2 255		2,69%	EUR	15.07.2020
Omaniku laen	75 500			75 500	0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	433 829	33 359	299 970	100 500			
Laenukohustised kokku	443 765	43 295	299 970	100 500			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	148 758	9 785	138 973		3,3%	EUR	31.07.2022
Swedbank AS	125 225	11 909	113 316		3%	EUR	21.03.2022
MES	100 000	0	62 500	37 500	4%	EUR	30.04.2025
Liisingleping	9 723	3 683	6 040		2,69%	EUR	15.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	383 706	25 377	320 829	37 500			
Laenukohustised kokku	383 706	25 377	320 829	37 500			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	559 024	486 110
Kokku	559 024	486 110

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 733	113 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 733	113 142
Kokku müügitulu	124 733	113 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muu sarnane majutus	101 259	83 316
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	19 487	23 329
Muud teenused	3 987	6 497
Kokku müügitulu	124 733	113 142

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	25 934	26 847
Sotsiaalmaksud	8 685	9 085
Kokku tööjõukulud	34 619	35 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 500

2018	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen osanikult	75 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017

Arvestatud tasu	2 200	2 410
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

Osaühing Reinup Reised (registrikood: 10003376) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI REINUP	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 538
Kokku	90 292
Jaotamine	
Kokku	90 292

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	101259	81.18%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	19486	15.62%	Ei
Taksovedu	49321	3987	3.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Reinup	34904036039	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	24286 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4335302
Faks	+372 4335302
E-posti aadress	maret@reinup.ee