



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Reinup Reisid

registrikood: 10003376

tänavatalu nimi, Endla 9

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2016 aasta peamiseks tegevusaladeks olid majutusteenuse pakkumine ja toitlustus, lisaks natuke transporditeenust 2016 a. müügitulu oli 112 tuhat eurot ja võrreldes 2015 aastaga, vähenes käive 10%. Aruandeaasta käibest moodustas majutus 75 % ja toitlustus 20%. Töötajaid oli 2016 aasta lõpul 3. Ettevõtte kasumiks kujunes 1 tuhat eurot.

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

Endla Külalistemaja ja kohviku klientide heaolu tagamine ja uute klientide leidmine on 2017 eesmärgid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 742	12 452	
Nõuded ja ettemaksed	2 388	6 501	
Nõuded ostjate vastu	2 115	2 330	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 897	
Muud nõuded	273	274	
Kokku käibevarad	24 130	18 953	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	253 195	274 850	2
Kokku põhivarad	253 195	274 850	
Kokku varad	277 325	293 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 764	20 807	
Võlad ja ettemaksed	8 181	4 467	
Võlad tarnijatele	3 350	1 232	
Võlad töövõtjatele	3 098	2 556	
Maksuvõlad	1 733	679	
Kokku lühiajalised kohustised	26 945	25 274	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 460	151 446	
Kokku pikaajalised kohustised	132 460	151 446	
Kokku kohustised	159 405	176 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 368	80 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	837	9 833	
Kokku omakapital	117 920	117 083	
Kokku kohustised ja omakapital	277 325	293 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	112 476	126 285	4
Muud äritulud	142	651	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 121	-34 496	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 598	-31 004	
Tööjõukulud	-31 304	-28 772	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 987	-16 855	
Muud ärikulud	-1 456	-772	
Ärikasum (kahjum)	6 152	15 037	
Intressikulud	-5 315	-5 204	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	837	9 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	837	9 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuvalt muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Reinup Reisid OÜ on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. OÜ Reinup Reisid 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 kasulikkule 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
Ehitised	10-30 aastat
Masinad, seadmed, transpordivahendid	5-15 aastat
Inventar	5-10 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: osaühingu juhatus ja ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	262 299	53 919	16 179	70 098	3 630	9 083	9 083	345 110
Akumuleeritud kulum	-78 301	-29 722	-15 567	-45 289	-2 965			-126 555
Jääkmaksumus	183 998	24 197	612	24 809	665	9 083	9 083	218 555
Ostud ja parendused		26 030		26 030		47 743	47 743	73 773
Amortisatsioonikulu	-9 035	-7 263	-194	-7 457	-362			-16 854
Müügid		-624		-624				-624
31.12.2015								
Soetusmaksumus	262 299	76 548	16 179	92 727	3 630	56 826	56 826	415 482
Akumuleeritud kulum	-87 336	-34 208	-15 761	-49 969	-3 327			-140 632
Jääkmaksumus	174 963	42 340	418	42 758	303	56 826	56 826	274 850
Amortisatsioonikulu	-8 862	-5 628	-194	-5 822	-303			-14 987
Müügid		-6 668		-6 668				-6 668
Ümberklassifitseerimised	54 493					-54 493	-54 493	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	54 493					-54 493	-54 493	
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	3 333	900
Transpordivahendid	3 333	900
Kokku	3 333	900

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	137 916	15 180	122 736				
Liisinguleping	13 308	3 584	9 724				
Pikaajalised laenud kokku	151 224	18 764	132 460				
Laenukohustised kokku	151 224	18 764	132 460				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	152 666	14 750	81 778	56 138	3,279	EURO	28.02.2022
Järelmaks	2 793	2 571	222		5,9+ 6 kuu EURIBOR		30.01.2017
Liisinguleping	16 794	3 486	13 308		2,69+3kuu EURIBOR	EURO	15.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	172 253	20 807	95 308	56 138			
Laenukohustised kokku	172 253	20 807	95 308	56 138			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	166 292	174 963
Kokku	166 292	174 963

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 476	126 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 476	126 285
Kokku müügitulu	112 476	126 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muu sarnane majutus	84 181	85 906
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	22 420	24 119
Taksovedu	0	13 723
Muud teenused	5 875	2 537
Kokku müügitulu	112 476	126 285

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 397	21 506
Sotsiaalmaksud	7 907	7 266
Kokku tööjõukulud	31 304	28 772
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

Osaühing Reinup Reised (registrikood: 10003376) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI REINUP	Juhatuse liige	23.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	837
Kokku	91 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 205
Kokku	91 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	84181	74.84%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	22420	19.93%	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