

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Reinup Reisid

registrikood: 10003376

tänava/talu nimi, Endla 9

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71008

telefon: +372 4335302

faks: +372 4335302

e-posti aadress: maret@reinup.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Reinup Reisid tegutseb alates 1995 aastast Viljandis. Algusaastatel oli põhitegevuseks reisijatevedu, millest ka viide ettevõtte nimele. Tänaseks 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.

2014 aasta peamiseks tegevusaladeks olid majutusteenuse pakkumine ja toitlustus, lisaks pakume ka taksoteenust.

2014.a. müügitulu oli 131 tuhat eurot ja võrreldes 2013 aastaga, vähenes käive 4% ehk 5,8 tuhat eurot. Käibest 72% on majutusteenus, 17% toitlustus ja 8% transporditeenus. Töötajaid oli 2014 aasta lõpul 3 ja palgakulu vähenes 2014 aastal 14%. Tegevuskuludest moodustas 17% elektrikulu, 16% kütusekulu ja 17% soojusenergia kulud. Ettevõtte kasumiks kujunes 1,6 tuh. eurot.

2015 aastal jätkame senistel suundadel, eesmärgiks on jätkuvalt klientide heaolu tagamine, püüame hoida kliendisid ja leida uusi kliente.

Oleme rentinud 10 km kaugusel Viljandist, soodsa koha peal, Viljandi - Tallinna maantee ääres maatüki, kuhu kavatseme rajada analoogse motelli, kus aga peaaegu on toitlustamisel, pidude ja seminaride korraldamisel. Sealsed ruumid saavad olema avaramad, lisaks on planeeritud suvilabusside ja veoautode parkimine, kämpingumajad metsa all jne. Ehituse teostamiseks soovime taotleda pangalaenu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 930	23 004	
Nõuded ja ettemaksed	5 235	6 638	2
Kokku käibevara	17 165	29 642	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	218 555	202 415	4
Kokku põhivara	218 555	202 415	
Kokku varad	235 720	232 057	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 138	13 224	5
Võlad ja ettemaksed	15 150	5 486	6
Kokku lühiajalised kohustused	31 288	18 710	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	97 182	107 724	5
Kokku pikaajalised kohustused	97 182	107 724	
Kokku kohustused	128 470	126 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 908	77 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 627	1 814	
Kokku omakapital	107 250	105 623	
Kokku kohustused ja omakapital	235 720	232 057	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	131 071	136 915	7
Muud äritulud	1 139	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 692	-47 606	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 295	-35 492	
Tööjõukulud	-29 803	-34 666	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 131	-12 229	4
Muud ärikulud	-791	-110	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 498	6 812	
Intressikulud	-4 871	-4 998	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 627	1 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 627	1 814	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 498	6 812
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 131	12 229
Kokku korrigeerimised	16 131	12 229
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 403	522
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 664	-4 473
Kokku rahavood äritegevusest	33 696	15 090
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 271	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 271	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-12 835	-12 331
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 293	0
Makstud intressid	-4 871	-4 998
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 499	-17 329
Kokku rahavood	-11 074	-2 239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 004	25 243
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 074	-2 239
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 930	23 004

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 286	2 429	77 094	103 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 814	1 814
31.12.2013	24 286	2 429	78 908	105 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 627	1 627
31.12.2014	24 286	2 429	80 535	107 250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reinup Reisid 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 põhivara grupi kasulikke 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.

Finantskohustused

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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 667	3 667
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 568	1 568
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 235	5 235
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 183	6 183
Ostjatelt laekumata arved	6 183	6 183
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	455	455
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 638	6 638

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 568		455	
Üksikisiku tulumaks		381		368
Sotsiaalmaks		943		915
Kohustuslik kogumispension		57		56
Töötuskindlustusmaksed		77		83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 568	1 458	455	1 422

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	262 299	28 398	16 179	44 577	3 630	2 333	2 333	312 839
Akumuleeritud kulum	-60 087	-21 241	-14 628	-35 869	-2 239	0		-98 195
Jääkmaksumus	202 212	7 157	1 551	8 708	1 391	2 333	2 333	214 644
Amortisatsioonikulu	-9 107	-2 014	-745	-2 759	-363			-12 229
31.12.2013								
Soetusmaksumus	262 299	28 398	16 179	44 577	3 630	2 333	2 333	312 839
Akumuleeritud kulum	-69 194	-23 255	-15 373	-38 628	-2 602			-110 424
Jääkmaksumus	193 105	5 143	806	5 949	1 028	2 333	2 333	202 415
Ostud ja parendused		25 521		25 521		6 750	6 750	32 271
Amortisatsioonikulu	-9 107	-6 467	-194	-6 661	-363			-16 131
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	108 113	13 345	66 725	28 043	3,812	EURO	28.02.2022
Järelmaks	5 207	2 793	2 414				
Pikaajalised laenud kokku	113 320	16 138	69 139	28 043			
Laenukohustused kokku	113 320	16 138	69 139	28 043			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	120 948	13 224	71 655	36 069	4,578	EURO	28.02.2022
Pikaajalised laenud kokku	120 948	13 224	71 655	36 069			
Laenukohustused kokku	120 948	13 224	71 655	36 069			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	183 998	193 105
Kokku	183 998	193 105

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 526	10 526
Võlad töövõtjatele	3 166	3 166
Maksuvõlad	1 458	1 458
Kokku võlad ja ettemaksed	15 150	15 150

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 446	1 446
Võlad töövõtjatele	2 618	2 618
Maksuvõlad	1 422	1 422
Kokku võlad ja ettemaksed	5 486	5 486

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 071	136 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 071	136 915
Kokku müügitulu	131 071	136 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muu sarnane majutus	94 948	93 258
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	21 654	33 576
Taksovedu	10 963	10 081
Muud teenused	3 506	0
Kokku müügitulu	131 071	136 915

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	22 292	25 884
Sotsiaalmaksud	7 511	8 782
Kokku tööjõukulud	29 803	34 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

Osaühing Reinup Reised (registrikood: 10003376) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI REINUP	Juhatuse liige	19.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 627
Kokku	80 535
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 535
Kokku	80 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	94948	72.44%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	21654	16.52%	Ei
Taksovedu	49321	10963	8.36%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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