

OÜ REINUP REISID
MAJANDUSAASTA ARUANNE
2007.a.

REINUP REISID OÜ

2007.a.majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ REINUP REISID
Äriregistri nr:	10003376
Aadress:	Endla 9,Viljandi 71008
Tegevusala:	Majutus ja toitlustus
Telefon:	+372 433 5302
Fax:	+372 433 5302
E-mail:	maret@reinup.ee
Koduleht:	http://www.reinup.ee/
Majandusaasta algus	01.01.2007.a.
Majandusaasta lõpp	31.12.2007.a.
Juhatuse liige:	Mati Reinup

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse deklaratsioon	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 5. Kasutusrent	12
Lisa 6. Võlakohustused ja panditud varad	12
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	13
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....	14

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu asutamisest põhitegevuseks olnud reisijateveo kõrval on järjest suurenenud majutusteenuse ja 2003.a. suvel valminud samas külalistemajas asuva kohviku osatähtsus. 2007.a. realiseerimise netokäive oli 2 375 tuh krooni ja kasvas võrreldes 2006.a. 20%. Vähenenud on transporditeenuste käive ning ka selle osatähtsus kogukäibest, moodustades käibest 6% võrreldes eelmise aasta 16%-ga. Majutusteenuste käive on suurenenud eelneva aastaga võrreldes 45% ja selle osatähtsus 2007.a. kogukäibest on 56%. Kohviku realisatsioon on võrreldes 2006.a-ga kasvanud 22% moodustades 2007.a kogukäibest on 38%.

Transporditeenuse osakaal on vähenenud, kuna ettevõtte lõpetas bussidega reisijateveo 2006.a. Transporditeenusena osutatakse nüüd vaid taksoteenust

Majutusteenuse osutamisel on samuti välja kujunenud palju püsikliente. Aasta keskmine tubade täituvus on 60%.

2007. aastal lõpetati hotelli juurdeehitus, mille maksumuseks kujunes 2,6 mln krooni. Juurdeehitis loob paremad võimalused külalistajatele mugavuste loomiseks ja võimaldab majutada rohkemaarvulisi seltskondi. Alustati basseini ehitusega, mis valmis 2008 aasta esimesel poolel. Taksoteenuse osutamise eesmärgil soetati 2007 aastal auto.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 8 töötajat. Töötasu maksti aruandeaastal 427,3 tuhat krooni, millele lisandus sotsiaalmakse 142,3 tuhat krooni. Juhatusel liikmele juhatusel liikme töös osalemise eest tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Reinup Reisid juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Reinup Reisid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamisperioodil 01.01.2008 kuni 31.05.2008.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Reinup Reisid on jätkuvalt tegutsev.

Mati Reinup

juhatuse liige

.....

31. mai 2008

BILANSS*kroonides*

AKTIVA (varad)	31.12.07.	31.12.06.
KÄIBEVARA		
Raha	91 569	61 428
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	28 977	11 560
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 457	244 456
Muud lühiajalised nõuded	4 062	3 548
Kokku	44 496	259 564
KÄIBEVARA KOKKU	136 065	320 992
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara		
Ehitised	3 838 593	1 304 011
Masinad ja seadmed	377 240	166 770
Muu materiaalne põhivara	50 173	55 853
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	27 890	2 507 705
Kokku	4 293 896	4 034 339
PÕHIVARA KOKKU	4 293 896	4 034 339
AKTIVA (varad) KOKKU	4 429 961	4 355 331
PASSIVA (kohustused ja omakapital)	31.12.07.	31.12.06.
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	459 509	323 900
Kokku	459 509	323 900
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	46 940	101 604
Võlad töövõtjatele	51 511	46 928
Maksuvõlad	28 260	18 728
Kokku	126 711	167 260
Lühiajalised kohustused kokku	586 220	491 160
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	2 539 934	2 584 543
Kokku	2 539 934	2 584 543
Pikaajalised kohustused kokku	2 539 934	2 584 543
KOHUSTUSED KOKKU	3 126 154	3 075 703
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	380 000	380 000
Kohustuslik reservkapital	38 000	38 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	861 628	714 921
Aruandeaasta kasum	24 179	146 707
OMAKAPITAL KOKKU	1 303 807	1 279 628
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	4 429 961	4 355 331

KASUMIARUANNE**Skeem 1**

	2007.a.	<i>kroonides</i> 2006.a.
Tulud kokku		
Müügitulu	2 374 584	1 983 911
Muud äritulud	1 500	301 200
Tulud kokku	2 376 084	2 285 111
Kulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 087 467	989 457
Mitmesugused tegevuskulud	315 785	426 589
Tööjõu kulud	579 183	487 815
palgakulu	434 494	365 953
sotsiaalmaksud	144 689	121 862
Põhivara kulum ja väärtuse langus	170 295	130 839
Muud ärikulud	530	3
Kulud kokku	2 153 260	2 034 703
Ärikasum (-kahjum)	222 824	250 408
Finantstulud ja -kulud		
intressikulud	-198 701	-103 842
muud finantstulud ja -kulud	56	141
Kokku finantstulud ja -kulud	-198 645	-103 701
Kasum (kahjum) enne maksustamist	24 179	146 707
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	24 179	146 707

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007.a.	<i>kroonides</i> 2005.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	222 824	250 408
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	170 295	130 839
Kasum põhivara müügist		-300 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	215 068	-224 724
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 549	16 370
Makstud intressid	-198 701	-103 842
Kokku rahavoog äritegevusest	368 937	-230 949
RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-429 852	-2 259 544
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		300 000
Saadud intressid	56	141
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	-429 796	-1 959 403
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	299 992	2 690 359
Laenude tagasimaksed	-208 992	-427 401
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-27 892
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	91 000	2 235 066
Rahavood kokku	30 141	44 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 428	16 714
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 141	44 714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 569	61 428

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

					<i>kroonides</i>
	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005.a.	380 000	38 000	287 867	427 054	1 132 921
Sissetulek			427 054	146 707	573 761
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>			427 054	146 707	573 761
Väljaminek				427 054	427 054
<i>sh eelmiste perioodide kasumisse</i>				427 054	427 054
Saldo seisuga 31.12.2006.a.	380 000	38 000	714 921	146 707	1 279 628
Sissetulek			146 707	24 179	170 886
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>			146 707	24 179	170 886
Väljaminek				146 707	146 707
<i>sh eelmiste perioodide kasumisse</i>				146 707	146 707
Saldo seisuga 31.12.2007.a.	380 000	38 000	861 628	24 179	1 303 807

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Reinup Reisid 2007.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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Ostjatelt laekumata nõuded

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 ning näidatud bilansis miinuskärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Materiaalne 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 10 000 krooni 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.

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	3,3 %	30 aastat
Masinad	10 %	10 aastat
Seadmed	6,6 %	15 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 järgnevatel perioodidel.

Rendiarvestus

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

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

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	28 977	11 560
Kokku	28 977	11 560

Ebatõenäoliselt laekuvaks aruandeaastal ühtki nõuet ei hinnatud.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	Saldo 31.12.2007		Saldo 31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	11 457		244 456	
Sotsiaalmaks		21 238		13 109
Kinnipeetud tulumaks		6 317		4 587
Töötuskindlustusmaks		288		358
Kohustuslik kogumispension		417		674
KOKKU	11 457	28 260	244 456	18 728

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	KOKKU
<u>Soetusmaksumus</u>					
Jääk 31.12.2005.a.	944 024	1 295 387	0	804 961	3 044 372
soetamine			56 800	2 202 744	2 259 544
lõpetamata ehitise arvele võtmine	500 000			-500 000	0
mahakandmine		-1 042 247			-1 042 247
Jääk 31.12.2006.a.	1 444 024	253 140	56 800	2 507 705	4 261 669
soetamine		286 800		143 052	429 852
lõpetamata ehitise arvele võtmine	2 622 867			-2 622 867	0
mahakandmine					0
Jääk 31.12.2007.a.	4 066 891	539 940	56 800	27 890	4 691 521
<u>Akumuleeritud kulum</u>					
Jääk 31.12.2005.a.	-94 667	-1 044 071	0	0	-1 138 738
arvestatud kulum	-45 346	-84 546	-947		-130 839
mahakandmine		1 042 247			1 042 247
müük					0
Jääk 31.12.2006.a.	-140 013	-86 370	-947	0	-227 330
arvestatud kulum	-88 285	-76 330	-5 680		-170 295
mahakandmine					0
müük					0
Jääk 31.12.2007.a.	-228 298	-162 700	-6 627	0	-397 625
<u>Jääkväärtus</u>					
seisuga 31.12.2005.a.	849 357	251 316	0	804 961	1 905 634
seisuga 31.12.2006.a.	1 304 011	166 770	55 853	2 507 705	4 034 339
seisuga 31.12.2007.a.	3 838 593	377 240	50 173	27 890	4 293 896

Lisa 5. Kasutusrent

Ettevõtte bilansikuupäeva seisuga kehtivaid kasutusrendi lepinguid ei ole. Aruandeaasta jaanuaris lõpetati 2003.a. sõlmitud sõiduauto Kia Sorento kasutusrendi leping. Lepingust tulenevaid rendimakseid on aruandeaasta kuludesse kantud summas 5 768 krooni.

Lisa 6. Võlakohustused ja panditud varad

Ettevõtte alates 2003.a. AS Hansapank sõlmitud laenuleping limiidiga 42 934 EUR-i ja sihtotstarbega külalistemaja juurdeehitus. Laenu intressimääraks on 6 kuu Euribor + 2,5%. Laenu tagasimaksmise tähtaeg oli 2010.a. Laenuleping lõpetati 2008.a. ja kogu laenujääk maksti tagasi, mistõttu kanti aastaaruande koostamise ajal kogu laenujääk lühiajaliste võlakohustuste kirjele.

Aasta	Võlakohustuse jääk aasta algul	Laenu väljamaks	Laenu põhiosa tagasimaks	Intress	Võlakohustuse jääk aasta lõpul
2002		431 847		2 550	431 847
2003	431 847	325 462	-64 569	55 710	692 740
2004	692 740		-95 669	50 750	597 071
2005	597 071	100 000	-106 586	35 101	590 485
2006	590 485		-109 744	29 558	480 741
2007	480 741		-115 112	28 406	365 629
2008	365 629		-365 629	8 544	0
KOKKU		857 309	-857 309	210 619	

2006.a veebruaris sõlmiti laenuleping Hansapank AS-ga laenulimiidiga 2,5 miljonit krooni ja laenulimiidi kasutuselevõtmisega 2007.a augustist teostatud tööde kohta esitatud arvete alusel. Laenu sihtotstarbeks on külalistemaja juurdeehitus ja intressimääraks 6 kuu Euribor + 2,2%. Laenu tagastamise tähtaeg on jaanuar 2016.a.

Aasta	Võlakohustuse jääk aasta algul	Laenu väljamaks	Laenu põhiosa tagasimaks	Intress	Võlakohustuse jääk aasta lõpul
2006		2 487 360	-59 658	73 689	2 427 702
2007	2 427 702	299 992	-93 880	170 294	2 633 814
2008	2 633 814		-93 880	140 198	2 539 934
2009-2013	2 539 934		-1 367 997	622 797	1 171 937
2014-2016	1 171 937		-1 171 937	89 721	0
KOKKU		2 787 352	-2 787 352	1 096 699	

Tulevikus tasutav intress võib erineda käesolevas graafikus toodust, kuna intressimäär on seotud Euribor-iga.

Laenude tagamiseks on seatud AS Hansapank kasuks I järjekoha hüpoteek kinnistule Endla tn. 9.

Hüpoteegiga koormatud varad	Panditud vara		Hüpoteegiga kaetud laenu jääk 31.12.2007.a
	Bilansiline maksumus	Hüpoteegi summa	
Kinnistu Endla 9	3 869 413	3 250 000	2 633 814

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes

	EMTAK	2007.a		2006.a	
		summa	%	summa	%
Müügikäive kokku		2 374 584	100,0%	1 983 911	100,0%
<u>Tegevusalade lõikes</u>					
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	1 325 089	55,8%	916 579	46,2%
Restoranid ja liikuvad toidlustuskohad	5610	905 313	38,1%	744 319	37,5%
Taksovedu	4932	144 182	6,1%	130 786	6,6%
Sõitjate muu maismaavedu	4939		0,0%	192 227	9,7%
<u>Turgude lõikes</u>					
Eesti		2 367 084	99,7%	1 855 511	93,5%
Saksamaa			0,0%	61 500	3,1%
Baltimaad		7 500	0,3%	23 400	1,2%
Venemaa			0,0%	19 000	1,0%
Skandinaavia maad			0,0%	3 500	0,2%
Muud Euroopa riigid			0,0%	21 000	1,1%
Müügikäive turgude lõikes kokku		2 374 584	100,0%	1 983 911	100,0%

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ Reinup Reisid juhatus on koostanud 2007.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Maret Reinup	juhatuse liige		31.05. 2008
--------------	----------------	-------	-------------

2007.a. kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta aruande kinnitamist	861 628
2007.a. aruandeaasta kasum	24 179
Kokku jaotamiseks	885 807
<u>Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada</u>	
Jaotamata kasumi jääk, mis viiakse järgmistesse perioodidesse	885 807

OÜ Reinup Reisid osanike nimekiri seisuga 31.05.2008.a.

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
Mati Reinup	Endla 9, Viljandi	34904036039	380 000.- kr.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Reinup Reised (registrikood: 10003376) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mati Reinup (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.07.2008