

02.07.2002

.....lk. nr. 14618

Hedi Vuks

**2001.a.
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

OÜ REINUP REISID
Reg.kood 10003376
Endla 9, Viljandi 71008

Majandusaasta algus
01.01.2001.a

Majandusaasta lõpp
31.12.2001.a

Aastaaruandele lisatud dokumendid:
Audiitori järeldusotsus
Osanike nimekiri

sidevahendid:
tel. 043 35 302
fax. 043 35 302

OÜ Reinup Reisid
2001. a majandusaasta aruande
sisukord

Majandusaasta eessõna ja allkirjad	lk 3
Juhatuse deklaratsioon	lk 4
2001. majandusaasta tegevusaruanne	lk 5
Kasumi jaotamise ettepanek	lk 5
<u>Raamatupidamise aastaaruanne</u>	
Bilanss	lk 6
Kasumiaruanne	lk 8
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	lk 9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk 10
Lisa 3 Materiaalse põhivara liikumine	lk 10
Lisa 4 Maksuvõlad ja –ettemaksed	lk 10
Lisa 5 Võlakohustused	lk 11
Lisa 6 Rahavoogude aruanne	lk 12
Lisa 7 Omakapitali aruanne	lk 13
Lisa 8 Neto realiseerimiskäive turgude ja tegevusalade lõikes	lk 13

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2001.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. OÜ Reinup Reisid majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest.

2001.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud OÜ Reinup Reisid ainuosaniku otsusega 25. mail 2002.a.

Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu REINUP REISID juhatus on äriseadustiku paragrahvist 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ REINUP REISID vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruande koostamisperioodil 01.01.2002. kuni 30.04.2002.a.

Juhatuse hinnangul on OÜ REINUP REISID jätkuvalt tegutsev äriühing.

Mati Reinup
juhatuse liige
25.05.2002.a

2001.a. majandusaasta tegevusaruanne

Osatüingu põhitegevuseks on reisijate vedu. 2001.a. realiseerimise netokäibest moodustas 86% reiseid Euroopa- ja Skandinaaviamaadesse. 10% käibest moodustasid reiseid Eesti Vabariigis ja 4% käibest moodustasid majutusteenused. 2001. aastaks püsivaid lepinguid reisibüroodega ei sõlmitud, kuna reisibürood ei suutnud garanteerida pidevalt turismigruppe. Reisisiteenust on osutatud mitmetele Viljandi ettevõtetele, spordi- ja kultuuriorganisatsioonidele. Samuti oleme osutanud teenust ettevõtetele väljaspoolt Viljandi maakonda.

1999.a alustati elumaja renoveerimist, eesmärgiga pakkuda eurostandarditele vastavat majutusteenust. Üldehitustööd teostati 1999. aastal 2000.aastal jätkusid sise- ja san.tehnilised tööd. Võõrestemaja oli plaanitud käiku anda 2000.a septembris, kuid tulenevalt finantseerimisraskustest jäid lõpetamata viimistlustööd üldkasutatavates ruumides. Tubade siseviimistlus lõpetati ja soetati ka majutusteenuse pakkumiseks vajalik inventar. Alates 2000.a detsembrist on võõrastemaja vastu võtnud külastajaid. Arunadeaastal oli majutusteenuste netokäive ca 56 tuhat krooni.

Edaspidi on plaanis välja ehitada kohviku ruumid ja hakata tegelema ka turistide toitlustamisega. Samuti kuulub maja juurde avar aed, kus saab luua soodsad võimalused perepuhkuseks: aiagrill, laste mänguväljak, sulgpalliplats jne.

Ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt 4 töötajat kellele maksti töötasudeks 112864 krooni, millele lisandus sotsiaalmakseid 37 245 krooni. Juhatajale maksti töötasu 32 484 krooni.

2001.a. kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta
aruande kinnitamist

336 787

2001.a. aruandeaasta puhaskasum

117 018

Jaotamata kasumi jääk peale 2001.a.
majandusaasta aruande kinnitamist

453 805

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss 31.12.2001.a.

Kroonides

AKTIVA

31.12.01.a. 01.01.01.a.

Käibevara

Raha ja pangakontod	13 412	6 954	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	4 130	10 605	
Nõuded ostjate vastu kokku	4 130	10 605	Lisa 2
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 484	4 543	Lisa 4
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5 063	18 541	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	17 547	23 084	
Käibevara kokku	35 089	40 643	

Põhivara

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	244 500		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	2 741 162	2 741 162	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-1 528 784	-1 269 308	
Lõpetamata ehitus		182 327	
Põhivara kokku	1 456 878	1 654 181	Lisa 3

AKTIVA KOKKU

1 491 967 1 694 824

PASSIVA			
	31.12.01.a.	01.01.01.a.	
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused (välja arvatud pangalaenud)	289 000	326 000	
Kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	181 821	297 696	
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	47 320	47 060	
Võlakohustused kokku	518 141	670 756	<i>Lisa 5</i>
Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	15 000	13 400	<i>Lisa 2</i>
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	16 801	16 331	
Maksuvõlad	8 544	8 129	<i>Lisa 4</i>
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	20 271	16 660	
Viitvõlad kokku	20 271	16 660	
Lühiajalised kohustused kokku	578 757	725 276	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Mittekonverteeritavad võlakohustused (kapitalirent)		181 821	
Pikaajalised pangalaenud	41 405	32 940	
Pikaajalised kohustused kokku	41 405	214 761	<i>Lisa 5</i>
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	380 000	380 000	
Kohustuslik reservkapital	38 000	38 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	336 787	239 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 018	97 345	
Omakapital kokku	871 805	754 787	<i>Lisa 7</i>
PASSIVA KOKKU			
	1 491 967	1 694 824	

Kasumiaruanne

	Kroonides	
	2001.a	2000.a
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	1 250 502	1 283 289 <i>Lisa 8</i>
Äritulud kokku	1 250 502	1 283 289
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	222 955	281 883
Mitmesugused tegevuskulud	421 268	360 437
Tööjõukulud		
Palgakulu	112 864	119 315
Sotsiaalmaksud	37 245	39 374
Töötuskindlustus	39	
Kulum		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	259 476	256 786
Muud ärikulud	10 881	21 444
Ärikulud kokku	1 064 728	1 079 239
Ärikasum (-kahjum)	185 774	204 050
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	67	49
Finantskulud		
Intressikulud	68 823	106 754
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	117 018	97 345
Aruandeaasta puhaskasum	117 018	97 345

Lisa 1. Aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ REINUP REISID raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga. Kuludesse kantud ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumisel tehakse vastupidine lausend. Hindamisel käsitletakse iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbeks meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Objektid, mille ühiku soutsu maksumus on alla 10 000 krooni ja mille kasulik tööiga ei ületa ühte aastat, on kantud kuludesse. Põhivaraobjektid, mille realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest kajastati realiseerimismaksumuses Raamatupidamise seaduse § 31 lõige 1 kohaselt. Allahindlus on kajastatud kasumiaruandes kuluna. Piiratud kasutamisaajaga materiaalse põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest Raamatupidamise seaduse § 30 järgides.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ REINUP REISID (rentnik) saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus on võetud OÜ REINUP REISID bilansis arvele.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Tulud kirjendatakse arvestuses toote (teenuse) omandiõiguse ülemineku momendil ostjale.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna otsuse PRO-5 "Tulumaksuseaduse mõju raamatupidamisarvestusele ja -aruandlusele" kohaselt kajastatakse alates 01.01.2000. aastast

tulumaksuseaduse §-ides 48, 49, 50 (lõigetes 3-6), 51 ja 52 sätestatud tulumaks kasumiaruande kirjetel tekkepõhiselt.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on 4 130 krooni.. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaks ühtki arvet ei hinnatud. Aastaruande koostamise ajaks olid kõik bilansis kajastatud nõuded laekunud. Ostjate ettemaks 2002.a osutatavate reisisiteenuste eest oli bilansipäeval 15000 krooni.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Algmaksumuses				
Seis 01.01.01.		2 741 162	182 327	2 923 489
Ehituskulud			62 173	62 173
Ehituse arvele võtmine	244 500		-244 500	
Seis 31.12.01.	244 500	2 741 162	0	3 167 989
Akumuleeritud kulum				
Seis 01.01.01.	0	-1 269 308		-1 269 308
Maj.aasta kulum	-2 690	-256 786		-259 476
Seis 31.12.01.	-2 690	-1 526 094		-1 528 784

Põhivarasid amortiseeritakse lineeaarsel meetodil. Masinatelt ja seadmetelt arvestati kulumit 10%.

Aruandeaasta augustis lõpetati võõrastemaja ruumide renoveerimistööd, mille üldehitus-, elektri ja san tehnilised tööd on arvele võetud ehitisena. Ehitiselt arvestatakse kulumit 3,3%.

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	Aasta algul		Aasta lõpul	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Kinnipeetud tulumaks		1 560		2 318
Sotsiaalmaks		6 569		5 759
Töötuskindlustus				116
Ettevõtte tulumaks				351
Käibemaks	4 543		12 484	
KOKKU	4 543	8 129	12 484	8 544

Lisa 6. Rahavoogude aruanne

	Kroonides	
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest	2001.a	2000.a
Puhaskasum	117 018	97345
Materiaalse põhivara kulum	259 476	256786
Nõuded ostjate vastu	6 475	-4469
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-7 941	27339
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13 478	-18541
Võlakohustused	-152 615	-30770
Ostjate ettemaksed	1 600	-7600
Võlad hankijatele	470	-65109
Maksuvõlad	415	-1397
Viitvõlad	3 611	12225
Reguleerimised		
Pikajalise pangalaenu tagasimaks 2002.aastal	-47 320	-47060
2001.a laenukohustuse tagasimaksmata osa 2001.a.	5 785	
Kapitalirendi kohustuste lühiajalise osa muutus	115 875	133830
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	316 327	352 579
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
Põhivara ostmisel tegelikult makstud rahasummad (kap.rent)	-297 696	-380666
Lõpetamata ehituse eest makstud rahasummad	-62 173	-49889
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	-359 869	-430 555
Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest		
Saadud pikaajalist laenu	50 000	80000
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	50 000	80 000
Kokku ettevõtte rahavoog	6 458	2 024
Ettevõtte rahajäägi muutus		
Kassa ja pangaknto jääk aasta algul	6 954	4930
Kassa ja pangaknto jääk aasta lõpul	13 412	6954
Kokku rahajäägi muutus	6 458	2 024

Lisa 5. Võlakohustused

1996.a. novembris renditi kapitalirendi tingimustel autobuss Volvo soetusmaksumusega 1 515 000 krooni. Rendimakseid tasutakse 12 korda aastas ja arvestustatud intressimäär on 16%. Aruandeaastal võeti kapitalirendi maksete puhkust oktoobrist kuni jaanuarini 2001.a. Aastaaaruande koostamise ajal kanti 2002.a. tasumisele kuuluv kapitalirent summas 181 821 krooni lühiajaliste võlakohustuste kirjele.

Aasta	Võlgnevuse jääk aasta algul	Rendimaksed	Intress	Võlgnevuse jääk aasta lõpul
Autobuss Volvo				
1996	1 525 605	215 130	17 473	1 310 475
1997	1 310 475	194 473	186 615	1 116 002
1998	1 116 002	215 651	165 437	900 351
1999	900 351	186 074	128 631	714 277
2000	714 277	234 760	95 866	479 517
2001	479 517	297 696	58 154	181 821
2002	181 821	181 820	8 675	

2000.a augustis sõlmiti AS-ga Hansapank laenuleping nr 00-066640-JI laenulimiidiga 80000 krooni ja laenulimiidi kasutusse võtmisega alates novembrist 2000.a Laen on sihtotstarbeline ja on antud ehituse lõpetamiseks ja parkla rajamiseks. 27.07.2001.a. suurendati laenulimiiti 50 000 krooni võrra ja vastavalt lepingu lisale nr 1 on laenu tagastamise lõpptähtaeg on 25.07.2002.a ning laenuintress on panga baasintressimäär + marginaal 1,5% (laenu sõlmimise ajal oli panga baasintressi määr 11 %. Seoses laenugraafiku muutmisega vähenes ka 2001.a tagasimaksmisele kuuluv laenusumma. Laenu tagastati 2001.a võrreldes esialgse graafikuga vähem 5 785 krooni ja intresse maksti 2001.a jooksul enam 2 460 krooni. Laenu tagamiseks on seatud panga kasuks 1. järjekoha hüpoteek kinnistule Endla tn. 9. Aastaaaruande koostamise ajal kanti 2002.a tagasimaksmisele kuuluv laenusumma 47 320 krooni lühiajaliste võlakohustuste kirjele *Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil*. Laenu tagasimakse muutusega 2001.a (5 785 kr) on reguleeritud rahavoogude aruandes pikaajalise laenu tagasimakset 2002.a.

Aasta	Võlakohustuse jääk aasta algul	Laenu juurdemaks	Laenu põhiosa tagasimaks	Intress	Võlakohustuse jääk aasta lõpul
2001	80 000	50 000	-41 275	10 671	88 725
2002	88 725		-47 320	9 491	41 405
2003	41 405		-41 405	1 744	0
	KOKKU	50 000	-130 000	21 906	

Tagatiseta võlakohustustes on kajastatud osaniku laen osahingule summas 326 000 krooni. Laenuga on finantseeritud ehitust, laen ei kanna intressi ja laen on tähtajatu.

Lisa 7. Omakapitali aruanne

Omakapitali liikumine 2000.a

	<i>Osakapital</i>	<i>Eelmiste peiodide kasum</i>	<i>Aruande- aasta kasum</i>	<i>Reserv- kapital</i>	KOKKU
Aasta alguses	380 000	131 346	108 096	38 000	657 442
Sissetulek		108 096	97 345		205 441
Väljaminek			108 096		108 096
Kokku omakapital	380 000	239 442	97 345	38 000	754 787

Omakapitali liikumine 2001.a

	<i>Osakapital</i>	<i>Eelmiste peiodide kasum</i>	<i>Aruande- aasta kasum</i>	<i>Reserv- kapital</i>	KOKKU
Aasta alguses	380 000	239 442	97 345	38 000	754 787
Sissetulek		97 345	117 018		214 363
Väljaminek			97 345		97 345
Kokku omakapital	380 000	336 787	117 018	38 000	871 805

Osahingul on üks osanik ja tema osa nimiväärtus on 380 000 krooni.

Lisa 8. Neto realiseerimiskäive turgude lõikes

2001.a. realiseerimise netokäive jagunes tegevusalade lõikes:

<i>Tegevusala</i>	<i>Realiseerimise netokäive</i>	<i>% kogukäibest</i>
Transporditeenused	1 194 430	96
Majutusteenused	56 072	4
KOKKU	1 250 502	100

2001.a. realiseerimise netokäive jagunes turgude lõikes:

<i>Riigid</i>	<i>Realiseerimise netokäive</i>	<i>% kogukäibest</i>
Skandinaaviamaad	259 900	21
Saksamaa	219 000	18
Austria	187 500	15
Eesti	179 002	14
Läti, Leedu	143 700	12
Muud Euroopa riigid	261 400	20
KOKKU	1 250 502	100

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS

OÜ REINUP REISID osanikele

Olen kontrollinud Osaühingu REINUP REISID 31.12.2001.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2001. aasta finantstulemuseks 117 018 krooni kasumit ja bilansi mahuks seisuga 31.12.2001.a 1 491 967 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ REINUP REISID majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001.a.

23. mail 2002.a Viljandi



Kersti Koval
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr 393
Elukoht Viljandi

Pärnu Maakohtu registriosakond

Osaüingu REINUP REISID osanike nimekiri seisuga 25.05.2002.a.

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

Mati Reinup
juhataja

