

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Tiit-Reisid

registrikood: 10055108

tänavatänu nimi, Sadama tn 13
maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiumaa maakond

postisihthumber: 92411

telefon: +372 6623762, +372 6623760, +372 4632077

faks: +372 6623761, +372 4632065

e-posti aadress: tiit@tiitreisid.ee

veebilehe aadress: www.tiitreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tiit-Reisid OÜ asutati 20.08.1996. aastal. Tiit-Reisid OÜ peamiseks tegevusalaks on reisiteenuste müük Euroopa Liidu maades ja mõningal määral väljaspoole.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu summas 1 542 670 eurot (2022. aastal 1 248 931 eurot). 2023. aastal oli Tiit-Reisid OÜ kasum summas 129 397 eurot (2022. aastal 274 687 eurot).

2023. aastal materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud. 2022. aastal investeeriti põhivaradesse 130 520 eurot.

Aruandeaasta tööjõu kulu (koos sotsiaalmaksudega) oli summas 130 632 eurot. 2023. aastal oli ettevõttes tööl keskmiselt 5 töötajat. 2022. aastal oli ettevõttes tööl keskmiselt 6 töötajat, tööjõukulu oli summas 101 032. Alates 01.02.2023. aastast maksti juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu 500 eurot (brutotasu).

2022. aastal saadi EAS-ilt toetust projekti EAS-0328 Mereturismi toodete arendamine Hiiumaal raames. Selle toetusmeetme abil avati 2023. aastal Kärkla sadamas Tiit-Reiside vesijalgratade ja väikepaatide rendipunkt.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	1 542 670	1 248 931
Puhaskasum (eurodes)	129 397	274 687
Puhasrentaabilus (%)	8%	22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7,0	5,5
ROE (%)	15%	37%
ROA (%)	13%	29%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	409 109	278 262	
Nõuded ja ettemaksed	228 811	240 395	
Kokku käibevarad	637 920	518 657	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	366 468	422 174	2
Kokku põhivarad	366 468	422 174	
Kokku varad	1 004 388	940 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 768	52 123	
Võlad ja ettemaksed	28 398	42 114	
Kokku lühiajalised kohustised	91 166	94 237	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 739	95 508	
Kokku pikaajalised kohustised	32 739	95 508	
Kokku kohustised	123 905	189 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 353	468 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 397	274 687	
Kokku omakapital	880 483	751 086	
Kokku kohustised ja omakapital	1 004 388	940 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 542 670	1 248 931	
Muud äritulud	5 172	41 720	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-923 887	-705 145	
Mitmesugused tegevuskulud	-308 611	-166 381	
Tööjõukulud	-130 632	-101 032	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 303	-41 061	2
Muud ärikulud	-7 012	-2 345	
Ärikasum (kahjum)	129 397	274 687	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 397	274 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 397	274 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tiit-Reisid 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tiit Reisid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha lähendid

Raha ning selle lähenditena kajastatakse kassades ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja vähendavad bilansis nõudeid ostjate vastu. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on suurem kui 1000 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. Põhivarade amortiseerimine toimub lineaarselt alates kasutusele võtmise kuust. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninorm autodele, inventarile, masinatele ja seadmetele ning muudele põhivaradele on 20-50% aastas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud kantakse rendikohustuse vähendamiseks, intressimaksud kajastatakse aruandeperioodi finantskuludena.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulude arvestus

Tulu teenuse 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.

Aruande kuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamiskuupäeva 07.03.2024.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	180 531	406 647	2 234	408 881	2 960	592 372
Akumuleeritud kulum	-14 200	-240 263	-2 234	-242 497	0	-256 697
Jääkmaksumus	166 331	166 384	0	166 384	2 960	335 675
Ostud ja parendused		105 419	25 101	130 520		130 520
Amortisatsioonikulu	-5 153	-35 908		-35 908		-41 061
Ümberliigitamised					-2 960	-2 960
Muud ümberliigitamised					-2 960	-2 960
31.12.2022						
Soetusmaksumus	180 531	512 066	27 335	539 401		719 932
Akumuleeritud kulum	-19 353	-276 171	-2 234	-278 405		-297 758
Jääkmaksumus	161 178	235 895	25 101	260 996		422 174
Ostud ja parendused					14 180	14 180
Amortisatsioonikulu	-7 892	-40 221	-190	-40 411		-48 303
Müügid (jääkmaksumuses)		-21 583		-21 583		-21 583
Ümberliigitamised	23 468		-23 468	-23 468		0
Muud ümberliigitamised	23 468		-23 468	-23 468		0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	203 999	404 919	1 634	406 553	14 180	624 732
Akumuleeritud kulum	-27 245	-230 828	-191	-231 019		-258 264
Jääkmaksumus	176 754	174 091	1 443	175 534	14 180	366 468

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kärdla sadamakai, vesijalgrattad, paadid ja paadikärud	40 860	40 860	55 520
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	40 860	40 860	55 520
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Reklaammaterjalid	860	860	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	860	860	0
Kokku sihtfinantseerimine	41 720	41 720	55 520
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	97 579	75 595
Sotsiaalmaksud	33 053	25 437
Kokku tööjõukulud	130 632	101 032
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 386	10 525

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2024

osaühing Tiit-Reisid (registrikood: 10055108) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RANDMAA	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	743 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 397
Kokku	872 750
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	862 750
Kokku	872 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	1542670	100.00%	Jah