

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Tiit-Reisid

registrikood: 10055108

tänava/talu nimi, Sadama 13

maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92411

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

faks: +372 6623761, +372 4632065

e-posti aadress: hiiumaa@tiitreisid.ee, tallinn@tiitreisid.ee

veebilehe aadress: www.tiitreisid.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015. aastal oli ettevõtte müügitulu summas 978 868 eurot (2014: 881 976 EUR).

2015. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse summas 135 000 eurot, 2014. aastal 53 925 eurot.

2015. aastal oli ettevõttes tööl keskmiselt 7 töötajat. Aruandeaasta tööjõu kulu (koos sotsiaalmaksudega) oli summas 82 835 eurot (2014: 69 095 eurot). Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	978 868	881 976
Puhaskasum (eurodes)	43 713	-7 863
Puhasrentaabilus (%)	4%	-0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,2	2,7
ROE (%)	22%	-5%
ROA (%)	12%	-3%

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	115 045	99 990	
Nõuded ja ettemaksed	54 604	43 150	2
Kokku käibevara	169 649	143 140	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	191 482	170 309	4
Kokku põhivara	191 482	170 309	
Kokku varad	361 131	313 449	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 699	26 326	5
Võlad ja ettemaksed	26 144	27 432	7
Kokku lühiajalised kohustused	53 843	53 758	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	105 291	101 407	5
Kokku pikaajalised kohustused	105 291	101 407	
Kokku kohustused	159 134	155 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 551	158 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 713	-7 863	
Kokku omakapital	201 997	158 284	
Kokku kohustused ja omakapital	361 131	313 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	978 868	881 976	
Muud äritulud	4 411	6 968	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-748 708	-727 774	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 240	-66 126	
Tööjõukulud	-82 835	-69 095	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 723	-29 579	4
Muud ärikulud	-2 060	-4 233	
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 713	-7 863	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 713	-7 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 713	-7 863	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 713	-7 863	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 723	29 579	4
Kokku korrigeerimised	25 723	29 579	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 454	3 050	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 288	10 450	
Kokku rahavood äritegevusest	56 694	35 216	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-135 000	-53 925	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	88 104	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 896	-53 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	135 000	53 925	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-129 743	-40 408	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 257	13 517	
Kokku rahavood	15 055	-5 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99 990	105 182	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 055	-5 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 045	99 990	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 030	703	158 414	166 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 863	-7 863
31.12.2014	7 030	703	150 551	158 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 713	43 713
31.12.2015	7 030	703	194 264	201 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiit Reisid OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisuliste määrustega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 alates 1 000 EUR 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 tööeast.

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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.

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamiskuupäeva 11.03.2016.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 804	53 804	
Ostjatelt laekumata arved	53 804	53 804	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	800	800	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 604	54 604	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 276	23 276	
Ostjatelt laekumata arved	23 276	23 276	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 986	6 986	3
Muud nõuded	10 000	10 000	
Laenunõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	2 888	2 888	
Tulevaste perioodide kulud	2 008	2 008	
Muud makstud ettemaksed	880	880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 150	43 150	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	445		533	
Üksikisiku tulumaks		773		587
Sotsiaalmaks		1 720		1 214
Kohustuslik kogumispension		114		89
Töötuskindlustusmaksed		125		110
Ettemaksukonto jääk	355		6 453	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	800	2 733	6 986	2 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	238 624	1 166	239 790	239 790
Akumuleeritud kulum	-93 011	-816	-93 827	-93 827
Jääkmaksumus	145 613	350	145 963	145 963
Ostud ja parendused	53 925	0	53 925	53 925
Amortisatsioonikulu	-29 229	-350	-29 579	-29 579
31.12.2014				
Soetusmaksumus	292 549	1 166	293 715	293 715
Akumuleeritud kulum	-122 240	-1 166	-123 406	-123 406
Jääkmaksumus	170 309	0	170 309	170 309
Ostud ja parendused	135 000	0	135 000	135 000
Amortisatsioonikulu	-25 723	0	-25 723	-25 723
Müügid	-88 104	0	-88 104	-88 104
31.12.2015				
Soetusmaksumus	269 049	1 166	270 215	270 215
Akumuleeritud kulum	-77 567	-1 166	-78 733	-78 733
Jääkmaksumus	191 482	0	191 482	191 482

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	132 990	105 291	27 699
Kapitalirendikohustused kokku	132 990	105 291	27 699
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	127 733	26 326	101 407
Kapitalirendikohustused kokku	127 733	26 326	101 407

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	178 318	151 690
Kokku	178 318	151 690

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	2 883

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 991	7 991	
Võlad töövõtjatele	4 304	4 304	
Maksuvõlad	2 733	2 733	3
Muud võlad	10 453	10 453	
Muud viitvõlad	10 453	10 453	
Saadud ettemaksed	663	663	
Muud saadud ettemaksed	663	663	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 144	26 144	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 015	12 015	
Võlad töövõtjatele	2 979	2 979	
Maksuvõlad	2 000	2 000	3
Muud võlad	10 248	10 248	
Muud viitvõlad	10 248	10 248	
Saadud ettemaksed	190	190	
Muud saadud ettemaksed	190	190	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 432	27 432	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	61 658	51 555
Sotsiaalmaksud	21 177	17 540
Kokku tööjõukulud	82 835	69 095
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 785	7 035

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

osaühing Tiit-Reisid (registrikood: 10055108) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RANDMAA	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 713
Kokku	194 264
Jaotamine	
Kokku	194 264

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	978033	99.91%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Randmaa	36208230213		7030 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623762
Telefon	+372 6623760
Telefon	+372 4632077
Faks	+372 6623761
Faks	+372 4632065
E-posti aadress	hiiumaa@tiitreisid.ee
E-posti aadress	tallinn@tiitreisid.ee
Veebilehe aadress	www.tiitreisid.ee