

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Tiit-Reisid

registrikood: 10055108

tänava/talu nimi, Sadama 13 Hiiu maakond
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kärddla linn

vald:

postsihtnumber: 92411

maakond: Hiiu maakond

telefon: +372 6 623 762

faks: +372 6 623 761

e-posti aadress: tallinn@tiitreisid.ee

veebilehe aadress: www.tiitreisid.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

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

2009. aastal oli ettevõtte müügitulu 13 804 655 krooni (2008: 21 418 715 krooni).

2009. aastal oli ettevõttes tööl keskmiselt 7 töötajat. Aruandeaasta tööjõu kulu (koos sotsiaalmaksudega) oli 1 052 264 krooni. Juhatuse liikmele maksti töötasu summas 96 000 krooni. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

2009. a materiaaletsetesse põhivaradesse ei investeeritud (2008. a soetati põhivara summas 337 261 krooni).

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	13 804 655	21 418 715
Puhaskasum (kroonides)	-435 471	116 370
Puhasrentaablus (%)	-3%	0,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,5
ROA (%)	-19%	4%
ROE (%)	-36%	7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Tiit-Reisid OÜ 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Tiit-Reisid OÜ finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tiit-Reisid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	887 061	1 091 645	
Kokku käibevara	887 061	1 091 645	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	115 737	415 694	2
Materiaalne põhivara	1 328 782	1 643 748	4
Kokku põhivara	1 444 519	2 059 442	
Kokku varad	2 331 580	3 151 087	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	297 766	280 651	5
Võlad ja ettemaksed	339 719	443 104	6
Kokku lühiajalised kohustused	637 485	723 755	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	481 190	778 956	5
Kokku pikaajalised kohustused	481 190	778 956	
Kokku kohustused	1 118 675	1 502 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 527 376	1 411 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-435 471	116 370	
Kokku omakapital	1 212 905	1 648 376	
Kokku kohustused ja omakapital	2 331 580	3 151 087	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	13 804 655	21 418 715	
Muud äritulud	13 511	125 348	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 826 073	-18 852 780	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 022 685	-1 167 184	
Tööjõukulud	-1 052 264	-1 087 318	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-314 966	-322 955	
Ärikasum (-kahjum)	-397 822	113 826	
Finantstulud ja -kulud	-37 649	2 544	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-435 471	116 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-435 471	116 370	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-397 822	113 826	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	314 966	322 955	4
Kokku korrigeerimised	314 966	322 955	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	299 957	313 654	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-103 385	-372 481	
Makstud intressid	-49 514	-75 509	
Kokku rahavood äritegevusest	64 202	302 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	11 865	78 053	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 865	78 053	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-280 651	-336 703	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-280 651	-336 703	
Kokku rahavood	-204 584	43 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 091 645	1 047 850	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-204 584	43 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	887 061	1 091 645	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	110 000	11 000	1 411 006	1 532 006
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			116 370	116 370
31.12.2008	110 000	11 000	1 527 376	1 648 376
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-435 471	-435 471
31.12.2009	110 000	11 000	1 091 905	1 212 905

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiit Reisid OÜ 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus alates 15 000 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. 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu- ja -kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamiskuupäeva 31.05.2010.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 260	320 634	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 226	36 956	3
Muud nõuded	0	2 779	
Ettemaksed	11 251	55 325	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	115 737	415 694	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 146		36 956	
Üksikisiku tulumaks		7 491		19 376
Sotsiaalmaks		16 697		40 853
Kohustuslik kogumispension		0		1 654
Töötuskindlustusmaksed		2 124		1 101
Ettemaksukonto jääk	3 080		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 226	26 312	36 956	62 984

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 825 762	144 481	1 970 243
Akumuleeritud kulum	-259 720	-81 081	-340 801
Jääkmaksumus	1 566 042	63 400	1 629 442
Ostud ja parendused	337 261	0	337 261
Amortisatsioonikulu	-293 255	-29 700	-322 955
31.12.2008			
Soetusmaksumus	2 163 023	144 481	2 307 504
Akumuleeritud kulum	-552 975	-110 781	-663 756
Jääkmaksumus	1 610 048	33 700	1 643 748
Amortisatsioonikulu	-309 702	-5 264	-314 966
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 163 023	144 481	2 307 504
Akumuleeritud kulum	-862 677	-116 045	-978 722
Jääkmaksumus	1 300 346	28 436	1 328 782

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	778 956	297 766	481 190	
Kapitalirendikohustused kokku	778 956	297 766	481 190	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 059 607	280 651	778 956	
Kapitalirendikohustused kokku	1 059 607	280 651	778 956	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 217 221	1 217 221

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	197 401	267 836	
Võlad töövõtjatele	40 635	98 439	
Maksuvõlad	26 312	62 984	3
Muud võlad	75 371	0	
Saadud ettemaksed	0	13 845	
Kokku võlad ja ettemaksed	339 719	443 104	

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	453 274	634 232
Mitmesugused kulud seoses turismiteenusega	10 372 799	18 218 548
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 826 073	18 852 780

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	791 118	816 216
Sotsiaalmaksud	261 146	271 102
Kokku tööjõukulud	1 052 264	1 087 318
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Tiit-Reisid (registrikood: 10055108) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RANDMAA	Juhatuse liige	02.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 527 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-435 471
Kokku	1 091 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	13804655	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Randmaa	36208230213		110000 EEK

Sidevahendid

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