

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osaühing Tiit-Reisid

registrikood: 10055108

tänavatalu nimi, Sadama 13 Hiiu maakond
maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

maakond: Hiiu maakond

postsihtnumber: 92411

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

faks: +372 6623761, +372 4632065

e-posti aadress: hiiumaa@tiitreisid.ee, tallinn@tiitreisid.ee
riina@vjap.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Kasutusrent	11

Tegevusaruanne

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

2011. aastal oli ettevõtte müügitulu 760 512 EUR.

2011. aastal oli ettevõttes tööl keskmiselt 4 töötajat. Aruandeaasta tööjõu kulu (koos sotsiaalmaksudega) oli 37 632 EUR. Juhatusel liikmele maksti töötasu summas 6 137 EUR. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud.

2011. a investeeriti materiaalsesse põhivarasse summas 30 596 EUR.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	760 512	706 908
Puhaskasum (eurodes)	11 840	1 970
Puhasrentaablus (%)	1,56%	0,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	3,3
ROA (%)	7,7%	1,6%
ROE (%)	12,9%	2,5%

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	50 159	60 685
Nõuded ja ettemaksed	26 559	8 736
Kokku käibevara	76 718	69 421
Põhivara		
Materiaalne põhivara	77 323	57 547
Kokku põhivara	77 323	57 547
Kokku varad	154 041	126 968
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 354	6 951
Võlad ja ettemaksed	11 589	13 833
Kokku lühiajalised kohustused	26 943	20 784
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	35 770	26 696
Kokku pikaajalised kohustused	35 770	26 696
Kokku kohustused	62 713	47 480
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030
Kohustuslik reservkapital	703	703
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 755	69 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 840	1 970
Kokku omakapital	91 328	79 488
Kokku kohustused ja omakapital	154 041	126 968

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	760 512	706 908
Muud äritulud	540	1 238
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-636 307	-582 475
Mitmesugused tegevuskulud	-52 789	-55 901
Tööjõukulud	-37 632	-44 172
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 095	-20 423
Ärikasum (kahjum)	15 229	5 175
Finantstulud ja -kulud	-3 389	-3 205
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 840	1 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 840	1 970

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 229	5 175
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 095	20 423
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 954	6 954
Kokku korrigeerimised	12 141	27 377
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 824	-1 339
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 244	-7 879
Laekunud intressid	74	0
Makstud intressid	-3 389	-3 206
Kokku rahavood äritegevusest	3 987	20 128
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 083	0
Antud laenud	-17 000	0
Antud laenude tagasimaksed	16 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 083	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 800	0
Saadud laenude tagasimaksed	-9 800	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 596	-16 137
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 596	-16 137
Kokku rahavood	-10 526	3 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 685	56 694
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 526	3 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 159	60 685

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 030	703	69 785	77 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 970	1 970
31.12.2010	7 030	703	71 755	79 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 840	11 840
31.12.2011	7 030	703	83 595	91 328

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiit Reisid OÜ 2011. 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 EUR-des.

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 vähenemisenähtudega.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 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.

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamiskuupäeva 29.02.2012.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		16		
Käibemaks	448		905	
Üksikisiku tulumaks		387		350
Sotsiaalmaks		832		785
Kohustuslik kogumispension		31		22
Töötuskindlustusmaksed		106		98
Ettemaksukonto jääk	8 740		418	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 188	1 372	1 323	1 255

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	138 242	9 234	147 476
Akumuleeritud kulum	-55 135	-7 417	-62 552
Jääkmaksumus	83 107	1 817	84 924
Ostud ja parendused	29 500		29 500
Amortisatsioonikulu	-19 023	-1 400	-20 423
Müügid	-36 454		-36 454
31.12.2010			
Soetusmaksumus	82 707	9 234	91 941
Akumuleeritud kulum	-25 577	-8 817	-34 394
Jääkmaksumus	57 130	417	57 547
Ostud ja parendused	49 000		49 000
Amortisatsioonikulu	-18 678	-417	-19 095
Müügid	-10 129		-10 129
31.12.2011			
Soetusmaksumus	110 291	9 234	119 525
Akumuleeritud kulum	-32 968	-9 234	-42 202
Jääkmaksumus	77 323	0	77 323

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	50 160	15 354	34 806	
Kapitalirendikohustused kokku	50 160	15 354	34 806	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	33 647	6 951	26 696	
Kapitalirendikohustused kokku	33 647	6 951	26 696	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	64 591	39 890
Kokku	64 591	39 890

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 354	6 872
Võlad töövõtjatele	1 859	1 879
Maksuvõlad	1 372	1 255
Muud võlad	3 529	3 396
Saadud ettemaksed	475	430
Kokku võlad ja ettemaksed	11 589	13 832

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 000	32 866
Sotsiaalmaksud	9 632	11 306
Kokku tööjõukulud	37 632	44 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011
Kasutusrendikulu	12 018
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 576
1-5 aasta jooksul	34 716

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Tiit-Reisid (registrikood: 10055108) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RANDMAA	Juhatuse liige	11.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 840
Kokku	83 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 595
Kokku	83 595

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	750512	98.69%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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