

Reispass OÜ

2008.a majandusaasta aruanne

Äriregistri nr.10411684

Aadress: Veerenni 29/2

Tallinn

Telefon: 3726464686

Fax: 3726464687

E-post: marian@reispass.ee

Aruandeaasta algus: 01.jaanuar 2008.a

Aruandeaasta lõpp: 31.detsember 2008.a

Tegevusaruanne

EMTAK – 79111 Reisibüroode tegevus

Reispass OÜ peamiseks tegevusalaks on turismiteenuste müük (reisipaketid, lennu- ja laevapiletid, viisad, hotelliteenuse jne). Osahing alustas turismiteenustega tegelemist kolme töötajaga 1999. aastal. Praeguseks on töötajate arv neli. Aruandeaastal oli palgakulu kokku 849697 krooni. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

2008. aastal vähenesid nii kasum kui ka käive. Aasta lõpus oli selge, et majanduskriis annab end tunda ka turismivaldkonnas. Aastat 2008 võib lugeda siiski kordaläinuks. Käive sarnanes 2006 aasta käibega nagu planeeritud, kulud olid aga suuremad. Üks põhjus oli pidev palgatõus viimastel aastatel. Teiseks põhjuseks võib lugeda investeringuid (arvutipargi uuendamine jne). Aasta viimastel päevadel ostsime omavahenditest nagu planeeritud kontoriruumid. 2009.aastal on kavas jääda püsima turismiturul, hoida oma püsikliente ja leida ka uusi. Olulisi arenguväljaminekuid plaanis ei ole, peamised kulud jäid aastas 2008. 2009 tuleb raske, langevad veelgi käive ja kasum. Eesmärgiks on säilitada töötajate palgatase.

Peamised finantssuhtarvud	2008	2007
Müügitulu	28584301	3471979
Tulu kasv %	-17	27
Brutokasumi määr %	-1	2
Puhaskasum	686522	-195020
Kasumi kasv %	-452	41
Puhasrentaablus %	-1	2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
ROA %	-6	18
ROE %	-10	32

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab Reisspass OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Reisspass OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 30. aprillil 2009.a

Marian Vips
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	729689	1942952
Nõuded ostjate vastu	2	487781	474074
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	645986	1394040
Käibevara kokku		1863456	3811066
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	1305356	0
Immateriaalne põhivara	6	0	625
Põhivara kokku		0	625
VARAD KOKKU		3 168812	3811691
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	2	505456	1047816
Võlad tarnijatele		9377	38514
Võlad lepingupartneritele		599137	469820
Maksuvõlad	4	38371	26177
Viitvõlad ja tulevaste perioodide kulud	6	53956	71829
Lühiajalised kohustused kokku		1206297	1654156
KOHUSTUSED KOKKU		1206297	1 654156
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		200 000	200 000
Muud reservid		6 738	6 738
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1910797	1224245
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-195020	686552
OMAKAPITAL KOKKU		1962515	2157535
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3168812	3811691

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	9	28584301	34719797
Kaubad ja teenused		-27484502	-32850244
Muud tegevuskulud		-473580	-437881
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-588503	-518954
Sotsiaalmaksud		-261194	-230328
Tööjõu kulud kokku		-849697	-749282
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	0	0
Ärikasum (-kahjum)		-223478	682390
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		28458	4162
Finantstulud ja -kulud kokku		28458	4162
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-195020	686552
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-195020	686552

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-195020	686552
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5,6	-1304731	1250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		734347	1142844
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-447859	-789115
Kokku rahavood äritegevusest		-1213263	1041531
 Rahavood kokku		 197 133	 1041531
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 1	 1942952	 901421
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1213263	1041531
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	729689	1942952

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Muud reservid reservid	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	6 738	200 000	1224245	1470983
2005. a puhaskasum	0	0	0	686552	686552
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	6 738	200 000	1910797	2157535
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-195020	-195020
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	6 738	200 000	1715777	1 962515

Raamatupidamise aastaruande lisad

Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja esitusviis

Reispass OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Reispass OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Majandusaasta aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning rahaekvivalendina kajastatakse raha kassa ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostajate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lakumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevalt infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 15000 EEK ning kasutuseaga üle 1 aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Aasta lõpu seisuga oli firmal amortiseermata põhivahendeid 1304731 krooni väärtuses.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	10 aastat

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaku kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Tuulude kajastamine

Tulu kaupade ja teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantstegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustegevuste mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused .

Investeeringis- ja finantsinvesteeringustegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaarundes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruande perioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 1 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	79689	48952
Pangakontod	315853	1630910
Valuutapank	334147	263117
Raha kokku	729689	1942952

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu ja ostjate ettemaksud

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	487781	474074
Ostjate ettemaksud	505456	1047816

Ettemaksud koosnevad klientide poolt tasutud reisiteenused, mis ei ole veel toimunud ja millede eest ei ole tasutud veel oma lepingupartneritele.

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemaksud tarnijatele deposiidid	31347	31 347
Ettemaksud tarnijatele	20815	80589
Lepingupartneritele ettemaksud	532612	1219551
Maksude ettemaksud	50101	51987
Ettemakstud tulevaste perioodide kuulud	11111	10566
Viitlaekumised kokku	645986	1394040

Lepingupartneritele ettemaksud on reisiteenuste eest, mis pole veel toimunud.

Lisa 4 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	50101	0	51987	0
Üksikisiku tulumaks	0	20221	0	9677
Sotsiaalmaks	0	18150	0	16500
	50101	38371	51987	26177

Maksuvõlgade tasumise tähtaeg on 2009. aastal.

Lisa 5 Põhivara liikumine

	Materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2006	146261
Soetamine	0
Mahakandmine	0
Soetusmaksumus 31.12.2007	146261
Soetamine	1305356
sh.büroorumide ost	1274000
Mahakandmine	0
Jääkmaksumus 31.12.2008	1451617
Akumuleetitud kulum 31.12.2006	146253
Arvestatud kulum	0
Müüdud põhivara kulum	0
Mahakantud põhivara kulum	8
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	146261
Arvestatud kulum	0
Mahakantud põhivara kulum	146261
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	146261
Jääkmaksumus 31.12.2006	146253
Jääkmaksumus 31.12.2007	146261
Jääkmaksumus 31.12.2008	1451617

Immateriaalne põhivara on kaubamärk, mille kestus on 10aastat ja mis amortiseeritakse selle aja jooksul.

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	53956	71829
Viitvõlad kokku	53956	71829

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade väärtus (kroonides)	40 000	40 000

Vastavalt Reisspass OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Lisa 8 Müügitulu	2008	2007
-------------------------	-------------	-------------

Turismiteenuste müük	28584301	34719797
-----------------------------	----------	----------

Turismiteenuste müük	28584301	34719797
-----------------------------	----------	----------

Lisa 9 Kulud	2008	2007
---------------------	-------------	-------------

Kaubad ja teenused	27484502	32850244
--------------------	----------	----------

Palgakulud	588503	518954
------------	--------	--------

Sotsiaalmaksud	261194	230328
----------------	--------	--------

Muud tegevuskulud	473580	437881
-------------------	--------	--------

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	2008	2007
--	-------------	-------------

Korteriomandi ost	1274000	0
-------------------	----------------	----------

Ruumide rent	76440	76440
--------------	--------------	--------------

Teenuste ost-müük kokku	1350400	76 440
--------------------------------	----------------	---------------

Seotud osapooleks on Hektor Kinnisvara AS, millelt renditi kontoriruumi.
Aasta lõpus toimus ostu-müügi tehing, millega Reisspass omandas Hector kinnisvaralt kontoriruumid.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 1 715 777 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 401 267 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 1 355 464 krooni.

Juhatuse allkirjad 2008.a majandusaasta aruandele

Reispass OÜ juhatus on koostanud 2008. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega 30.aprillil 2009. aastal.

Marian Vips
Juhatuse liige

Monika Soodla
Juhatuse liige

30.aprillil 2009

Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek

Reispass OÜ vaba omakapital on 31.detsembril 2008 järgmine:

Eelmise perioodi jaotamata kasum 1910797 krooni

Kasum aruande aasta majandustegevusest -195020 krooni

Kokku jaotamata kasum 1715777 krooni

KRM Audit OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Vaba omakapital summas 1715777 krooni jätta jaotamata.

Reispass OÜ aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse
tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

	2008
Turismiteenuste müük	28 584301
Kokku	28 584301

Reispass OÜ (10411684) ainuosanik (100 % osalus-1 osa)

Marian Vips
Isikukood 45907050350
Elukoht Saue vald Eesti

30.aprillil 2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10411684	Osühing Reisspass	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	marian@reisspass.ee
Faks	+372 6464 687
Telefon	+372 6464 686

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Marian Vips	45907050350	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	28584301	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Reisspass (registrikood: 10411684) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marian Vips (Juhatuse liige) - kinnitanud 26.06.2009