

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Tervisereisid

registrikood: 10500318

tänava/talu nimi, Pärna tn 4-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80014

telefon: +372 5137793

e-posti aadress: info@spatravel.ee

veebilehe aadress: www.spatravel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Tervisereisid on äriühing, mis asutati 1998.aastal ja mis tegeleb turismiteenuste osutamisega tema asutamisest alates.

Reisiteenuste korraldamiseks ja sellealaseks vahendustegevuseks on renditud ruumid Pärnus asukohaga Akadeemia 7-219.

2019.aastal pakuti Eesti elanikele oma koostatud reise kliendi poolt soovitud sihtkohtadesse. Pidevalt osutati reisisaatja- ja giiditeenust, vahendustegevusena tegeleti reisikindlustuse ning üksikute reisiteenuste müügiga.

Vastavalt varasemale kokkuleppele jätkati õppereiside korraldamist Eesti SPA Liidu liikmetele.

Konkurents turismiteenuste alal on pingeline, nõrgaks kohaks on vähene välisfirmade püsiklientuur ja turismi sesoonne iseloom.

Tulud, kulud ja kasum

2019.aastal moodustas OÜ Tervisereisid müügitulu, mis koosnes täies ulatuses turismiteenuste müügist 219 tuh.eurot (2018.a 134 tuh.eurot).

Müügitulu maht suurenes 60%.

Tegevuskulud olid 216 tuh.eurot (2018.a. 141 tuh.eurot), suurenemine 65%

Kuludest 89% moodustasid otsesed turismiteenuste kulud, 6% muud tegevuskulud ja 5% tööjõukulud.

Puhaskasumiks kujunes 3 tuh.eurot (2018.a. kahjum -7 tuh.eurot).

Peamised finantsuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (tuh.eur)	219	134
Ärikasum/-kahjum (tuh.eur)	3	-7
Käibevara (tuh.eur)	38	25
Varad (tuh.eur)	40	27

Tegevus-, valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Põhitegevus on seotud suurel määral üldise majanduse seisu ja turismiturul toimuvate muutustega. Kui ostujõud langeb, siis võib arvata, et oma tegevuse jätkumist endisese või kasvavas tempos ei ole võimalik saavutada ja tuleb arvestada mahtude vähenemisega.

Vähendamaks tegevusest tulenevaid riske kasutatakse varade ja töötajate kindlustamist. Kindlustatud on soetatud transpordivahend, töötajate reisid. Lisaks vahendatakse klientidele reisikindlustust, mida enamasti ka kasutatakse.

Ettevõtte tegevust eraisikutele reisiteenuste osutamise osas garanteeritakse koostöös pangaga vastavalt tarbijakaitseseadusele.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamasti eurodes, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt madal.

Investeeringud

2019.aastal suuremaid investeeringuid põhivarasse ei ole tehtud. 2020.aastal investeeringuid ei ole plaanis teha.

Personal

OÜ Tervisereisid töötajate arv on 1, kes on ka juhatuse liige ja ainsuosaanik.

2019.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10 tuh.eurot.

Giiditeenuseid osutavad täiendavalt veel FIE-dena registreeritud eraisikud ja nendele makstavad tasud on kajastatud tegevuskulude hulgas.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tervisereisid põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata tegevust olemasoleval tegevusalal tellimusreiside korraldajana Eestis.

Eesmärgiks on hoida tegevuse kulud kontrolli all ja lõpetada aasta kasumiga.

Malle Tiidla

juhatuse liige

15.06.2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 588	10 165
Finantsinvesteeringud	695	695
Nõuded ja ettemaksed	35 037	14 099
Nõuded ostjate vastu	415	626
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	2
Muud nõuded	4 200	1
Ettemaksed	30 316	13 470
Kokku käibevarad	39 320	24 959
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 086	1 558
Kokku põhivarad	1 086	1 558
Kokku varad	40 406	26 517
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7	7
Võlad ja ettemaksed	40 055	29 266
Võlad tarnijatele	3 684	2 297
Võlad töövõtjatele	1 718	1 718
Maksuvõlad	473	194
Tulevaste perioodide tulud	34 180	25 057
Kokku lühiajalised kohustised	40 062	29 273
Kokku kohustised	40 062	29 273
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Ülekurss	3 780	3 780
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 312	-2 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 100	-6 835
Kokku omakapital	344	-2 756
Kokku kohustised ja omakapital	40 406	26 517

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	218 837	133 822
Muud äritulud	360	438
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 009	-118 478
Mitmesugused tegevuskulud	-13 003	-8 592
Tööjõukulud	-9 634	-13 369
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-472	-672
Ärikasum (kahjum)	3 079	-6 851
Muud finantstulud ja -kulud	21	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 100	-6 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 100	-6 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tervisereisid 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi/hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesi Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 390 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 390

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuses. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2018.aastal 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Varem kehtinud Äriseadustiku alusel on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade 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 teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik hinnata.

Kulud

Ärikuludena on kajastatud kulud, mis on seotud ettevõtte tavapärase majandustegevusega: teenuste ja kaupade müügiga seotud kulud, alltöövõtukulud, ettevõtte tegevuskulud, majapidamise ülalpidamiskulud, töötajatega seotud kulud, turunduskulud, põhivara kulum ja muud ärikulud.

Maksustamine

Maksuvõlgadena näidatakse lühiajalised maksuvõlad, mis on arvestatud või kinni peetud ja deklareeritud maksudeklaratsioonides, kuid bilansipäeva seisuga veel üle kandmata.

Muud tulevaste perioodide maksud, mille deklareerimis- või maksutähtpäev pole veel saabunud, arvestatakse muude viitvõlgade koosseisus. Majandusaasta eest arvestatud maksuviivised kantakse kuludesse ja nende tasumata osa arvestatakse muude võlgade koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	3 566		3 566	3 566
Akumuleeritud kulum	0	-2 612		-2 612	-2 612
Jääkmaksumus	0	954		954	954
Ostud ja parendused			1 276	1 276	1 276
Amortisatsioonikulu		-417	-255	-672	-672
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	3 566	1 276	4 842	4 842
Akumuleeritud kulum	0	-3 029	-255	-3 284	-3 284
Jääkmaksumus	0	537	1 021	1 558	1 558
Amortisatsioonikulu		-123	-349	-472	-472
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	3 566	1 276	4 842	4 842
Akumuleeritud kulum	0	-3 152	-604	-3 756	-3 756
Jääkmaksumus	0	414	672	1 086	1 086

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 070	118 643
Soome	33 767	14 609
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	218 837	133 822
Kokku müügitulu	218 837	133 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	218 837	133 822
Kokku müügitulu	218 837	133 822

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-7 200	-10 004
Sotsiaalmaksud	-2 434	-3 365
Kokku tööjõukulud	-9 634	-13 369
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 200	10 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

osaühing Tervisereisid (registrikood: 10500318) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE TIIDLA	Juhatuse liige	29.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 100
Kokku	-6 212
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 212
Kokku	-6 212

Jooksva aasta müügitulude ja kasumi arvelt on omanik valmis vajadusel rahalisi vahendeid ettevõttesse lisama.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	218837	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Tiidla	46603264210	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2520 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5137793
E-posti aadress	info@spatravel.ee
Veebilehe aadress	www.spatravel.ee