

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Est-REISID

registrikood: 10534257

tänava/talu nimi, Kirde 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50404

telefon: +372 7441666

faks: +372 7441666

e-posti aadress: estreisid@neti.ee

veebilehe aadress: www.estreisid.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ EST-REISID põhitegevuseks on reisijate veoga seotud transportteenuste ja turismiteenuste osutamine Eesti Vabariigis ja väljaspool Eesti Vabariiki. Samuti tegeldakse reisipakettide ja laevapiletite müügi vahendamisega.

Juhatus on osutanud suuremat tähelepanu reisisiteenuste osutamisel reisi kvaliteedile. Uueks tegevussuunaks püütakse väliturismifirmade abiga arendada tooteid väliskülastajate sissetoomiseks koos nendele pakutavate reisipakettide loomisega, mis vastaksid mõlemate poolte ootustele. Reisisiteenuste valdkonna täiendamisel on sõlmitud kokkuleppeid teiste turismifirmadega nende toodete edasimüümisel. Samuti laiendatakse toodete nimekirja. Suurt tähelepanu pööratakse koostööle lähiriikide turismifirmadega. Oluliseks on peetud ka siseturismi arendamist.

2015.aastal oli OÜ EST-REISID käive 267 tuhat eurot, millest 80% moodustas teenuse eksport. Suurimad teenuse ekspordiriigid olid Soome.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 623	5 799	2
Nõuded ja ettemaksed	33 896	26 329	
Kokku käibevara	43 519	32 128	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 718	3 722	
Kinnisvarainvesteeringud	51 387	51 887	5
Materiaalne põhivara	8 535	15 491	6
Kokku põhivara	63 640	71 100	
Kokku varad	107 159	103 228	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 622	27 211	7
Võlad ja ettemaksed	9 481	18 100	8
Kokku lühiajalised kohustused	32 103	45 311	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 761	10 399	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 761	10 399	
Kokku kohustused	38 864	55 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 706	57 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 777	-12 834	
Kokku omakapital	68 295	47 518	
Kokku kohustused ja omakapital	107 159	103 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	267 046	263 037	10
Muud äritulud	0	5 390	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 644	-39 720	12
Mitmesugused tegevuskulud	-198 484	-211 396	13
Tööjõukulud	-18 283	-17 852	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 457	-11 137	
Muud ärikulud	-360	-218	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 818	-11 896	
Intressikulud	-548	-921	
Muud finantstulud ja -kulud	507	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 777	-12 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 777	-12 834	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 818	-11 896
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 456	11 137
Kokku korrigeerimised	7 456	11 137
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 567	-811
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 619	2 911
Laekunud intressid	511	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 599	1 341
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenuade tagasimaksed	-8 227	-7 878
Makstud intressid	-548	-921
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 775	-8 799
Kokku rahavood	3 824	-7 458
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 799	13 270
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 824	-7 458
Valuutakursside muutuste mõju	0	-13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 623	5 799

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	57 540	60 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 834	-12 834
31.12.2014	2 556	256	44 706	47 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 777	20 777
31.12.2015	2 556	256	65 483	68 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-REISID raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mille puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeva seisuga eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

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

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

Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandus-tegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 20-30

aastat. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarakajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised 2%

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu inventar 10-40%

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Est-Reisid jaotamata kasum 31.12.2015.a. seisuga moodustas 65483 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 13097 eurot, seejuures netodividendidena oleks võimalik välja maksta 52386 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte kuludid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Töötuskindlustus 0,08% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	77	409
Arvelduskontod	9 546	5 390
Kokku raha	9 623	5 799

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	47		238	
Üksikisiku tulumaks		95		74
Sotsiaalmaks		321		275
Kohustuslik kogumispension		22		20
Töötuskindlustusmaksed		23		25
Ettemaksukonto jääk	150		741	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197	461	979	394

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12197551	Ideaalpuhkus OÜ	Eesti	puhkemaja	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Ideaalpuhkus OÜ	3 722	-4	3 718
Kokku	3 722	-4	3 718

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	51 970	51 970
Akumuleeritud kulum	-41	-41
Jääkmaksumus	51 929	51 929
Amortisatsioonikulu	-42	-42
31.12.2014		
Soetusmaksumus	51 970	51 970
Akumuleeritud kulum	-83	-83
Jääkmaksumus	51 887	51 887
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2015		
Soetusmaksumus	51 970	51 970
Akumuleeritud kulum	-583	-583
Jääkmaksumus	51 387	51 387

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	153 784	12 214	165 998	2 667	168 665
Akumuleeritud kulum	-127 198	-12 214	-139 412	-2 667	-142 079
Jääkmaksumus	26 586	0	26 586	0	26 586
Amortisatsioonikulu	-24 740		-24 740		-24 740
Müügid	13 645		13 645		13 645
31.12.2014					
Soetusmaksumus	117 949	12 214	130 163	0	130 163
Akumuleeritud kulum	-102 458	-12 214	-114 672	0	-114 672
Jääkmaksumus	15 491	0	15 491	0	15 491
Amortisatsioonikulu	-6 956		-6 956		-6 956
31.12.2015					
Soetusmaksumus	117 949	12 214	130 163		130 163
Akumuleeritud kulum	-109 414	-12 214	-121 628		-121 628
Jääkmaksumus	8 535	0	8 535		8 535

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		3 043
Transpordivahendid		3 043
Kokku		3 043

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske pank	3 622	3 622		
Omaniku laen	19 000	19 000		
Lühiajalised laenud kokku	22 622	22 622		
Pikaajalised laenud				
Danske pank	6 761		6 761	
Pikaajalised laenud kokku	6 761		6 761	
Laenukohustused kokku	29 383	22 622	6 761	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske pank	8 211	8 211		
Omaniku laen	19 000	19 000		
Lühiajalised laenud kokku	27 211	27 211		
Pikaajalised laenud				
Danske pank	10 399		10 399	
Pikaajalised laenud kokku	10 399		10 399	
Laenukohustused kokku	37 610	27 211	10 399	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 031	2 031
Võlad töövõtjatele	1 950	1 950
Maksuvõlad	461	461
Muud võlad	5 039	5 039
Muud viitvõlad	5 039	5 039
Kokku võlad ja ettemaksed	9 481	9 481
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 380	13 380
Võlad töövõtjatele	2 220	2 220
Maksuvõlad	394	394
Muud võlad	1 863	1 863
Muud viitvõlad	1 863	1 863
Saadud ettemaksed	243	243
Tulevaste perioodide tulud	243	243
Kokku võlad ja ettemaksed	18 100	18 100

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 007	1 407
Puhkusetasude kohustus	943	813
Kokku võlad töövõtjatele	1 950	2 220

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 488	49 884
Soome	58 065	76 171
Läti	25 862	13 133
Saksamaa	0	6 874
Rootsi	0	545
Bulgaaria	0	750
Kreeka	26 218	14 986
Leedu	2 700	1 300
Poola	3 528	7 589
Hispaania	4 874	2 448
Suurbritannia	0	17 313
Prantsusmaa	11 790	39 412
Tšehhi	4 950	0
Ungari	11 135	0
Horvaatia	7 500	0
Holland	9 398	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	218 508	230 405
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	11 992	4 663
Türgi	8 807	6 194
Egiptus	16 829	20 742
Araabia Ühendemiraadid	0	1 033
Makedoonia	10 910	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	48 538	32 632
Kokku müügitulu	267 046	263 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu maismaal	71 380	54 122
Reisibüroo tegevus	187 033	196 843
Kindlustus ja muud vahendustasud	227	260
Kinnisvara rent	8 406	11 812
Kokku müügitulu	267 046	263 037

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist		2 483
Muud		2 907
Kokku muud äritulud		5 390

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 397	25 026
Energia	10 247	14 694
Kütus	10 247	14 694
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 644	39 720

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	8 957	12 570
Mitmesugused bürookulud	4 768	6 090
Kindlustuskulud	2 403	3 516
Reklaamikulud	260	217
Turismikulud	181 800	183 645
Muud	296	5 358
Kokku mitmesugused tegevuskulud	198 484	211 396

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 884	13 631
Sotsiaalmaksud	4 269	4 080
Puhkusereservi muutus	130	141
Kokku tööjõukulud	18 283	17 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Muud	356	218
Kokku muud ärikulud	360	218

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	19 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 330	5 429

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2016

osaühing Est-REISID (registrikood: 10534257) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMA SAMUEL	Juhatuse liige	16.02.2016
VAMBOLA SAMUEL	Juhatuse liige	16.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 777
Kokku	65 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	187033	70.04%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	71380	26.73%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8406	3.15%	Ei
Edasikindlustus	65201	227	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taima Samuel	45909042739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Vambola Samuel	35510212764	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7441666
Faks	+372 7441666
E-posti aadress	estreisid@neti.ee
Veebilehe aadress	www.estreisid.ee