

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing ABZ Reisid

registrikood: 10563299

tänava/talu nimi, Vabaduse 1
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65609

telefon: +372 7828498

faks: +372 7824018

e-posti aadress: info@abz.ee

veebilehe aadress: www.abz.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2012.a. hinnatundlikus ja nõudlus jäi samale tasemele võrreldes 2011.a. Suurenes müügitulu ja kasum, millest suurem osa tuli vahendustegevusest ja Eesti reisidest. Müügitulu suurenemine võimaldas teha suuremaid kulutusi tööjõule, enam panustati tulemustasule. 2012.a. vähenes bussireiside osatähtsus, mis pikemad kui 7 päeva.

2013.a. peamised eesmärgid:

- pöörata enam tähelepanu reklaami tulemuslikkusele, kasutades rohkem sotsiaalmeediat
- leida võimalusi reisi- ja reisitegevuse aktiveerimiseks hooajavälisel ajal (sügis, talv)
- hoida samal tasemel tööjõu- ja tegevuskulud

2012.a. juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 644	25 095	2
Nõuded ja ettemaksed	64 135	47 313	3
Kokku käibevara	87 779	72 408	
Kokku varad	87 779	72 408	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	40 183	35 221	6
Kokku lühiajalised kohustused	40 183	35 221	
Kokku kohustused	40 183	35 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 586	2 586	7
Kohustuslik reservkapital	1 796	1 796	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 805	27 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 409	5 231	
Kokku omakapital	47 596	37 187	
Kokku kohustused ja omakapital	87 779	72 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	85 997	71 527	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 077	-8 042	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 091	-8 093	10
Tööjõukulud	-60 058	-50 694	11
Muud ärikulud	-131	-266	12
Ärikasum (kahjum)	9 640	4 432	
Finantstulud ja -kulud	769	799	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 409	5 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 409	5 231	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 640	4 432
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 822	552
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 962	4 705
Kokku rahavood äritegevusest	-2 220	9 689
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	757	802
Kokku rahavood investeerimistegevusest	757	802
Kokku rahavood	-1 463	10 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 095	14 607
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 463	10 491
Valuutakursside muutuste mõju	12	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 644	25 095

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 588	1 796	27 572	31 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 231	5 231
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	2 586	1 796	32 805	37 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 409	10 409
31.12.2012	2 586	1 796	43 214	47 596

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ ABZ Reisid 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Varud

Varudena kajastatakse edasimüügiks soetatud kaupade jääki soetusmaksumuses.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Alates 1. jaanuar.2006.a.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara on täies mahus amortiseeritud, kuid kasutuses soetusmaksumusega 4339 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 6,9 tuh.eurot, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega maksimimaalses võimaliku mahus 26 tuh.eurot.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	61	2 120
Arvelduskontod	21 598	22 294
Valuuta kassas	1 985	681
Kokku raha	23 644	25 095

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	29 785	24 363
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-18	-218
Kokku nõuded ostjate vastu	29 767	24 145
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-218	-60
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-18	-218
Lootusetuks tunnistatud nõuded	218	60
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-18	-218

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13	1 751
Üksikisiku tulumaks	489	423
Sotsiaalmaks	1 035	980
Kohustuslik kogumispension	16	23
Töötuskindlustusmaksed	113	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 666	3 284

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 118	1 118	3 360	4 478
Akumuleeritud kulum	-1 118	-1 118	-3 360	-4 478
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 118	1 118	3 221	4 339
Akumuleeritud kulum	-1 118	-1 118	-3 221	-4 339
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 118	1 118	3 221	4 339
Akumuleeritud kulum	-1 118	-1 118	-3 221	-4 339
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 712			
Võlad töövõtjatele	1 589			
Maksuvõlad	1 666			
Muud võlad	1 350			
Muud viitvõlad	1 350			
Saadud ettemaksed	4 866			
Kokku võlad ja ettemaksed	40 183			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 905			
Võlad töövõtjatele	1 857			
Maksuvõlad	3 284			
Muud võlad	2 150			
Muud viitvõlad	2 150			
Saadud ettemaksed	5 025			
Kokku võlad ja ettemaksed	35 221			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 586	2 586
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 551	54 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 560	9 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 111	63 601
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 886	7 926
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 886	7 926
Kokku müügitulu	85 997	71 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
välisreisid	22 446	17 196
eesti reisid	5 515	2 937
reisijuhi teenus	2 793	2 557
vahendusteenus	53 835	47 090
muud teenused	1 408	1 139
kauba müük	0	608
Kokku müügitulu	85 997	71 527

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 960	3 119
Üür ja rent	5 117	4 923
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 077	8 042

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	3 296	3 907
Uurimis- ja arengukulud	0	430
Lähetuskulud	2 793	2 557
Koolituskulud	102	47
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	218
isikliku sõiduauto kasut. hüvitis	900	934
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 091	8 093

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	44 695	37 719
Sotsiaalmaksud	15 363	12 975
Kokku tööjõukulud	60 058	50 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	54	4
Muud	77	262
Kokku muud ärikulud	131	266

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2013

osaühing ABZ Reised (registrikood: 10563299) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LENNARD PILLER	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 409
Kokku	43 214
Jaotamine	
Kokku	43 214

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 409
Kokku	43 214
Jaotamine	
Kokku	43 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	56628	65.85%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	27961	32.51%	Ei
Riskide ja kahju hindamine	66211	1408	1.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ulvi Mustmaa	46208216520	Võru linn, Võru maakond, Eesti	862 EUR
Lennard Piller	34611016517	Võru linn, Võru maakond, Eesti	862 EUR
Enn Tarro	37902196518	Võru linn, Võru maakond, Eesti	862 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7828498
Faks	+372 7824018
E-posti aadress	info@abz.ee
Veebilehe aadress	www.abz.ee