

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus	aruandeaasta lõpp
01.01.2007	31.12.2007

REISIKLUBI OÜ

äriregistri kood	10723998
aadress	Raua 39-14 10124 Tallinn
telefon	+372 5235 117
elektronpost	ylle@travelclub.ee
tegevjuht	Ülle Erm
põhitegevusalad	reisisiteenuste osutamine

majandusaasta aruandele	- kasumi jaotamise aruanne
lisatud dokumendid	- osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 5. Laenukohustused	10
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	13
OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2007	14

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Reisiklubi OÜ on asutatud 22.01.2001 ja kuulub 100% Eesti residendist eraisikule. Ettevõtte põhitegevusala on reisteenuse osutamine (sh. reisiinfo ja nõuanded, reise kavandamine).

Äritegevuse ülevaade

Aastal 2007 oli ettevõtte müügitulu 2,9 miljonit krooni. Aastaks 2008 plaanitakse müügitulu samas suurusjärgus. Äritegevusel puudub tsüklilisus ja hooajalisus. Ettevõtte majandustegevusele ja -tulemustele avaldas olulist mõju toodete laienemine ehk suurenes pakutavate reisisihtkohtade arv.

Aastal 2007 soetati põhivara summas 24 tuhat krooni, aastal 2008 on plaanis soetada põhivara samas suurusjärgus. Ettevõttel ei ole valuutakursiriske, kuna arveldustes on kasutusel peamiselt EEK ja EUR. Ettevõttel ei ole liisingu- ega pangalaenukohustusi, mistõttu puuduvad ka intressiriskid.

Töötajad ja juhtkond

Ettevõttes töötas kuni oktoobrini 1 inimene (juhatuse liige), kelle tööd tasustati palgana. Oktoobrist lisandus üks töötaja (juhatuse liige), kelle tööd tasustati samuti palgana. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellele juhatuse liikme tasu ei makstud aruandeaastal.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006	Valemid
Käibe tõus võrreldes eelm.aastaga (%)	27	21	
Maksevõime kordaja (korda)	7,85	3,16	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	0,12	1,69	= raha / lühiajalised kohustused
Raha laekumisevälde (päeva)	39	14	= (deb.võlgnevus - ostjate ettemaksed) / keskm.müügitulu päevas
Aktivate käibesagedus (korda)	3,66	2,66	= müügitulu / keskmine aktiva
Võlakordaja (korda)	0,12	0,32	= kohustused / passiva
Laenukordaja (korda)	0,14	0,46	= kohustused / omakapital
Käibe puhaskasum / müügitulu (%)	2,12	-5,60	= puhaskasum / müügitulu x 100%
Aktivate rentaaalus ROA (%)	7,77	-14,87	= puhaskasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaaalus ROE (%)	10,06	-19,83	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100%

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Reisiklubi OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 14 toodud aasta 2007 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Reisiklubi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Reisiklubi OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

16.04.2008
Ülle Erm
juhatuse liige

16.04.2008
Jüri Erm
juhatuse liige

BILANSS

AKTIVA (varad)	31.12.2007	31.12.2006	Lisa number
Käibevara			
Raha	10 356	447 535	
Nõuded ja ettemaksed	693 189	390 879	
Nõuded ostjate vastu	306 798	86 116	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	14 168	2
Ettemaksed teenuste eest	0	2 410	
Muud lühiajalised nõuded	386 391	288 185	4,7
KÄIBEVARA KOKKU	703 545	838 414	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 854	0	3
PÕHIVARA KOKKU	19 854	0	
AKTIVA (varad) KOKKU	723 399	838 414	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 490	72 860	
Lühiajalised laenud	16 490	72 860	5,7
Võlad ja ettemaksed	73 143	192 485	
Võlad töövõtjatele	6 598	2 766	
Võlad tarnijatele	61 761	187 243	
Maksuvõlad	4 784	2 476	2
Lühiajalised kohustused kokku	89 633	265 345	
KOHUSTUSED KOKKU	89 633	265 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 069	655 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 697	-126 166	
OMAKAPITAL KOKKU	633 766	573 069	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	723 399	838 414	

KASUMIARUANNE

(skeem 1)

ÄRITULUD	2007	2006	Lisa number
Müügitulu	2 856 344	2 253 061	6
ÄRITULUD KOKKU	2 856 344	2 253 061	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 597 387	-2 287 266	3
Mitmesugused tegevuskulud	-135 532	-92 815	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 746	0	
Tööjõukulud	-71 985	-7 998	
Palgakulu	-54 000	-6 000	
Sotsiaalmaks	-17 985	-1 998	
Muud ärikulud	0	-1 027	
ÄRIKULUD KOKKU	-2 808 650	-2 389 106	
ÄRIKASUM	47 694	-136 045	
FINANTSTULUD JA KULUD			
Intressitulud	14 206	10 021	7
Intressikulud	0	-142	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-1 285	0	
Muud finantstulud ja -kulud	82	0	
FINANTSTULUD JA KULUD KOKKU	13 003	9 879	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	60 697	-126 166	
Kasum enne maksustamist	60 697	-126 166	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	60 697	-126 166	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2007	2006	Lisa number
Ärikasum	47 694	-136 045	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 746	0	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-204 104	-45 434	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-119 342	83 823	
Makstud viivised	-40	0	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-272 046	-97 798	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Põhivarade soetamine	-23 600	0	3
Antud laenud	-84 000	-49 530	4,7
Antud laenude tagasimaksed	0	62 440	4,7
Intresside laekumine	122	49	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-107 478	12 959	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud laenud	51 710	172 937	5,7
Saadud laenude tagasimaksed	-108 080	-150 834	5,7
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	-56 370	22 103	
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS			
Raha algjääk	447 535	510 271	
Rahajäägi muutus	-435 894	-62 736	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 285	0	
Raha lõppjääk	10 356	447 535	

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm.per. jaotam. kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.06	40 000	4 000	411 269	243 966	699 235
Eelm.per.jaotamata kasum			243 966	-243 966	0
Kahjum 2006				-126 166	-126 166
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	655 235	-126 166	573 069
Seisuga 01.01.07	40 000	4 000	655 235	-126 166	573 069
Eelm.per.jaotamata kasum			-126 166	126 166	0
Kasum 2007				60 697	60 697
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	529 069	60 697	633 766

LISA 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Reisiklubi OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2007. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Reisiklubi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Rahavoogude aruanne

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Arvutustehnika amortisatsiooninorm on 25% aastas.

Tulu

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Nõuete hindamine

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

LISA 2. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Maksuliik	Maksuvõlg	31.12.2007		31.12.2006	
		Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	
Käibemaks	0	0	0	14 168	
Isiku tulumaks	1 121	0	442	0	
Sotsiaalmaks	3 564	0	1 980	0	
Töötuskindlustus	99	0	54	0	
Kokku	4 784	0	2 476	14 168	

LISA 3. Materiaalse põhivara liikumine

Rühmad	01.01.2007				31.12.2007	
	(soetus.m.)	(jääkm.)	Ost	Arvest.kulum	(soetus.m.)	(jääkm.)
Arvutustehnika	0	0	23 600	-3 746	23 600	19 854
Kokku	0	0	23 600	-3 746	23 600	19 854

Aruande perioodil põhivara allahinnatud ei ole.

LISA 4. Muud lühiajalised nõuded

SALDOD	31.12.2007	31.12.2006	Lisa number
Antud laenud	344 630	260 630	7
Antud laenude intressid	41 761	27 555	7
Kokku	386 391	288 185	

LISA 5. Laenukohustused

SALDOD	31.12.2007	31.12.2006	Lisa number
Panga krediitkaart EEK	0	6 560	
Lühiajalised laenud EEK	16 490	66 300	7
Kokku	16 490	72 860	

LISA 6. Müügitulu

Eestis müüdud reisiteenused		2007		2006
Eestis osutatud teenused	0	0%	1 140	0%
Välisreiside müük	2 856 344	100%	2 251 921	100%
Kokku	2 856 344	100%	2 253 061	100%

LISA 7. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanik;
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Reisiklubi OÜ tehingud teenuste osas aastal 2007 seotud osapooltega:

Müügitulu	2007	2006	Lisa number
Omanik ja tema lähikondlased	40 658	12 964	
Kokku	40 658	12 964	

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Antud laenu intressimäärad on 3,5-4%, saadud laenu intressimäär on 0%. Aastal 2007 on arvestatud intressitulu summas 14 206 krooni, aastal 2006 oli 10 021 krooni.

Lühiajalised nõuded seotud osapooltega	31.12.2007	31.12.2006	Lisa number
Nõuded ostjate vastu:			
Omaniku ja tema lähikondlastega seotud firmad	35 616	35 616	
Omanik ja tema lähikondlased	12 348	0	
Muud lühiajalised nõuded (antud laenud, saadaolevad intressid):			
Omaniku ja tema lähikondlastega seotud firmad	386 391	288 185	4
Lühiajalised nõuded kokku	434 355	323 801	

Lühiajalised kohustused seotud osapooltega	31.12.2007	31.12.2006	Lisa number
Lühiajalised laenud:			
Omaniku ja tema lähikondlastega seotud firmad	6 000	6 000	5
Omanik ja tema lähikondlased	10 490	60 300	5
Lühiajalised kohustused kokku	16 490	66 300	

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Reisiklubi OÜ juhatus teeb ainuomanikule ettepaneku kanda aasta 2007 lõpuks kogunenud kasum 60 697 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) arvele.

Vaba omakapital seisuga 31.12.2007

eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	529 069
kasum aruandeaasta 2007 majandustegevusest	60 697
kokku jaotamata kasum (kahjum)	589 766

MAJANDUSAASTA ARUANDE 2007 ALLKIRJAD

Reisiklubi OÜ on koostanud 2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 16.04.2008 ainuomaniku poolt otsusega, allkirjastamine 16.04.2008:

Juhatusel liige	Allkiri
Ülle Erm	_____
Jüri Erm	_____

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2007

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Ülle Erm (1 osa)	45904170224	Tallinn	40 000
Kokku (1osa)			40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Reisiklubi (registrikood: 10723998) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jüri Erm (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008