

SISSE TULNUD

02.10.2003

A

Anne Mazurenko

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.01.2002-31.12.2002

Ettevõtte: **OSAÜHING REISIKLUBI**
Äriregistri number: **10723998**

Aadress: **Lai 5**
10133 Tallinn

Postiaadress: **10503 Tallinn**
PK 344

Telefon: **6311064**

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Omakapitali muutuste aruanne.....	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	7
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	8
Lisa 3 Tagatiseta võlakohustused.....	8
Lisa 4 Maksud.....	9
Lisa 5 Neto realiseerimiskäive.....	9
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega.....	9
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	10
Allkirjad 2002.a. majandusaasta aruandele.....	10



Tegevusaruanne

OÜ Reisiklubi tegeleb reiside korraldamisega.

Ettevõtte 2002. aasta majandusaasta oli suhteliselt edukas, võrreldes eelmise aastaga kasvas käive 25%. 2003.aastal on kavas käivet veelgi kasvatada.

Juhatuse liikmetele 2002.a. tasusid ei makstud.

Osaühingus töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Uurimis- ja arendustegevuseks väljaminekuid ei tehtud ja järgmiseks majandusaastaks neid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Reisiklubi juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 9 toodud 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

-raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses hea raamatupidamistavaga;

-raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;

-OÜ Reisiklubi on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Juhataja
Ülle Erm

Tallinnas, 03.märtsil 2003.a.

Bilanss 31.12.02

	2002		2001	
Raha ja pangakontod	157441		89053	
Nõuded ostjate vastu (2)	24047		11524	
Ostjatelt laekumata arved		24047		11524
Mitmesugused nõuded	104820		10000	
Muud lühiajalised nõuded		104820		10000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (4)	6823		1736	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		6823		1736
KÄIBEVARA KOKKU	293131		112313	
AKTIVA KOKKU	293131		112313	
Võlakohustused	19369		0	
Tagatiseta võlakohustused (3)		9412		0
Lühiajalised laenu krediidistustelt		9957		0
Ostjate ettemaksed kaupade eest	24000		0	
Võlad hankijatele	62763		11244	
Hankijatele tasumata arved		62763		11244
Mitmesugused võlad	6149		0	
Muud lühiajalised võlad		6149		0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	112281		11244	
Pikaajalised võlakohustused (3)	5376		0	
Mittekonverteeritavad võlakohustused		5376		0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	5376		0	
Osakapital	40000		40000	
Reservid	3053		0	
Kohustuslik reservkapital		3053		0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	58016		0	
Aruandeaasta kasum	74405		61069	
OMAKAPITAL KOKKU	175474		101069	
PASSIVA KOKKU	293131		112313	



Kasumiaruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

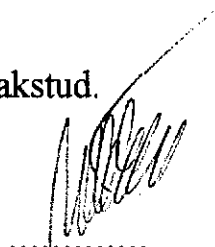
	2002	2001
Realiseerimise netokäive (5)	1817587	1463382
Muud äritulud	120	0
ÄRITULUD KOKKU	1817707	1463382
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1682343	1360727
Mitmesugused tegevuskulud	57516	40935
Muud ärikulud	1760	857
ÄRIKULUD KOKKU	1741619	1402519
ÄRIKASUM(-KAHJUM)	76088	60863
Finantstulud	72	206
sealhulgas a)muud intressi- ja finantstulud		72 206
Finantskulud	1755	0
sealhulgas a)intressikulud		1750 0
b)kahjum valuutakursi muutustest		5 0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM(-KAHJUM)	74405	61069

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.00	0	0	0	0
Osakapital	40000			
2001.a. jaotamata kasum			61069	
Seisuga 31.12.01	40000	0	61069	101069
Kohustuslik reservkapital		3053		
2002.a. jaotamata kasum			74405	
Seisuga 31.12.02	40000	3053	132421	175474

Osakapitalis on üks osa nominaalväärtusega 40000 krooni.

Aruandeaastal osakapitali ei suurendatud ja dividende ei makstud.



Rahavoogude aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

02.10.2003

		2002	2001
+	Käibekapital äritegevusest	74405	61069
	Realiseerimise netokäive	+ 1817587	1463382
	Muud äritulud	+ 120	0
	Kaubad	- 1682343	-1360727
	Mitmesugused tegevuskulud	- 57516	-40935
	Muud ärikulud	- 1760	-857
	Finantstulud	+ 72	206
	Finantskulud	- 1755	
-	Käibekapitali muutus	-64058	2016
	Nõuded ostjate vastu	12523	11524
	Ettemakstud kulud	5087	1736
	Ostjate ettemaksed	-24000	0
	Võlad hankijatele	-51519	-11244
	Mitmesugused võlad	-6149	0
=	Rahavood äritegevusest	138463	59053
	Antud laenud	-169370	-10000
	Antud laenude tagasimaksed	74550	
=	Rahavood investeerimistegevusest	-94820	-10000
	Saadud laenud	+ 40412	0
	Saadud laenude tagasimaksed	- 15667	0
	Väljalastud aktsiad	+ 0	40000
=	Rahavood finantseerimistegevusest	24745	40000
	Rahavood äritegevusest	138463	59053
	Rahavood investeerimistegevusest	-94820	-10000
	Rahavood finantseerimistegevusest	24745	40000
=	Raha ja pangakontode muutus	68388	89053

Raha algjääk

89053

0

Raha lõppjääk

157441

89053

02.10.2003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Reisiklubi 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

2002.a. raamatupidamisarvestuses kasutusel olevaid arvestusskeeme või varade ja kohustuste arvestusmeetodeid ei muudetud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse juhul, kui nende laekumine ei ole enam tõenäoline. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettevõtte tulumaks

Kuni 31.detsember 2002 maksustatakse vastavalt tulumaksuseadusele (jõustus 1.jaanuaril 2000) ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Vastavalt alates 1.jaanuarist 2003 kehtima hakkavale seadusemuudatusele maksustatakse tulumaksuga ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.



Tallinna Linnakohtu
Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas "Maksud". 02.10.2003

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel. Vastavalt alates 1.jaanuarist 2003 kehtima hakkavale raamatupidamise seadusele kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Reisklubi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud
- juhtkonna ning juhatuse liikmed
- ettevõtte töötajad
- eelpool loetletud isikute lähikondlased.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2002 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

OÜ Reisklubi rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste, investeerimis- ja finantseerimistehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu oli 24047 krooni. Ostjate laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjate ettemaks moodustas 24000 krooni, mis realiseerus 2003.a. alguses.

Lisa 3. Tagatiseta võlakohustused

Tagatiseta võlakohustuste all on kajastatud tarbijafaktooringuga ostetud arvuti eest 2003.a. tasumisele kuuluv summa 9412 krooni. Sama ostu

.....


pikaajalise kohustuse osa summas 5376 krooni on kajastatud mittekonverteeritavate võlakohustuste all.

Ostetud arvuti kanti peale ostu sooritamist kuludesse, kuna ta ei vastanud põhivara arvele võtmise kriteeriumitele.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULUD

02.10.2003

Lisa 4.Maksud

	Maksu ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6823	
Üksikisiku tulumaks		
Sotsiaalmaks		
Töötuskindlustusmaks		
KOKKU	6823	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2002 moodustas 132421 krooni (2001.a.61069 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 34429 krooni (2001.a. 15878 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 97992 krooni (2001.a. 45191 krooni).

Lisa 5.Neto realiseerimiskäive

2002.aasta realiseerimiskäibe 1817587 krooni (2001.a. 1463382 krooni) moodustasid Eestis müüdud reisiteenused, sealhulgas:

- välisreiside müük - 1771554 krooni (2001.a.1428779 krooni)
- reisikindlustuse müük - 33872 krooni (2001.a. 29203 krooni)
- Eestis osutatud reisiteenuste müük - 12161 krooni (2001.a. 5400 krooni).

Lisa 6.Tehingud seotud osapooltega

	Juhatuse liikmete lähikondsed
Müük	73945
Saldo 31.12.02	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole müügitehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



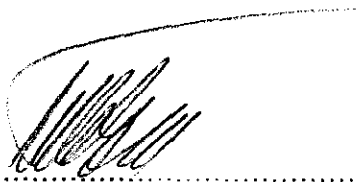
Ülle Erm
Juhataja

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 02.10.2003

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002.a. lõpus	58016
2002.a. aruandeaasta kasum	74405
Reservkapitali moodustamiseks	947
sealhulgas -kohustuslik reservkapital	947
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2002.a. majandusaasta aruande kinnitamist	131474

Allkirjad 2002.a. majandusaasta aruandele

OÜ Reisiklubi 2002.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 03.märtsi 2003.a. otsusega, allkirjastamine 03.märtsil 2003.a.



Juhataja
Ülle Erm

OÜ Reisiklubi osaku omanik 2002.a.majandusaasta aruande kinnitamisel
oli:

Tallinna Linnakohus
SISSE TULNUD

02.10.2003

Ülle Erm Tallinn

isikukood
45904170224

osak
nimiväärtusega 40000 krooni

