

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Reiu Puhkekeskus

registrikood: 10755018

tänava/talu nimi, Lao tn 10/2-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 440424, +372 5028005

e-posti aadress: info@polarisparts.ee

veebilehe aadress: http://www.reiu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Muud nõuded	8
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Kapitalirent	9
Lisa 10 Kasutusrent	10
Lisa 11 Laenukohustised	10
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 13 Võlad tarnijatele	11
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 15 Osakapital	11
Lisa 16 Müügitulu	12
Lisa 17 Muud äritulud	12
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 20 Tööjõukulud	13
Lisa 21 Muud ärikulud	13
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 23 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2019 a müügitulu vähenes 113443 tuhane võrra ja seoses kovid 19 ga ei oska midagi pronnoosida

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 075	39 118
Nõuded ja ettemaksed	36 347	54 522
Varud	237 279	168 212
Kokku käibevarad	307 701	261 852
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	457 408	472 645
Kokku põhivarad	457 408	472 645
Kokku varad	765 109	734 497
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	129 781	134 158
Võlad ja ettemaksed	81 577	34 791
Kokku lühiajalised kohustised	211 358	168 949
Kokku kohustised	211 358	168 949
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473
Ülekurss	536 645	536 645
Kohustuslik reservkapital	447	447
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 983	38 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 797	-14 790
Kokku omakapital	553 751	565 548
Kokku kohustised ja omakapital	765 109	734 497

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	232 436	345 879
Muud äritulud	450	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-175 265	-273 361
Mitmesugused tegevuskulud	-27 727	-45 073
Tööjõukulud	-25 804	-23 973
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 803	-17 749
Muud ärikulud	-10	-25
Ärikasum (kahjum)	-11 723	-14 302
Muud finantstulud ja -kulud	-74	-488
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 797	-14 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 797	-14 790

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reiu Puhkekeskus 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena. Aruandeperioodil kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses eelneval majandusaastal kasutatud arvestusmeetoditega. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aruanne ja selle lisad on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Lootusetud võlad on kantud kuluks.

Varud

arude all kajastatakse laos olevat kaupa, mis on mõeldud müügiks ja hankijale tasutud ettemaksed kauba soetamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on soetatud koos transportkuludega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta alates 320 euri.

Põhivara on arvele võetud soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutusele võtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4 aastat
transportvahendid	4 aastat
muu inventar	4 aastat
hooned	80 aastat

Rendid

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

Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara netoinvesteeringu summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist.

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 lähtuvalt valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
sularaha kassa	14 124	137
Arvelduskontod	19 951	38 981
Kokku raha	34 075	39 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 829	7 829
Ostjatelt laekumata arved	13 803	13 803
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 974	-5 974
Muud nõuded	28 065	28 065
Laenunõuded	28 065	28 065
Ettemaksed	453	453
Tulevaste perioodide kulud	453	453
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 347	36 347

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 264	27 264
Ostjatelt laekumata arved	33 107	33 107
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 843	-5 843
Muud nõuded	26 565	26 565
Laenunõuded	26 565	26 565
Ettemaksed	693	693
Tulevaste perioodide kulud	693	693
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 522	54 522

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	13 803	33 107
ostjate laekumata arved	13 803	33 107
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 974	-5 843
Kokku nõuded ostjate vastu	7 829	27 264

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	220 879	165 212
müügiks ostetud kaubad	220 879	165 212
Ettemaksed varude eest	16 400	3 000
ettemaks hankijale	16 400	3 000
Kokku varud	237 279	168 212

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 107	10 811
Üksikisiku tulumaks	114	96
Sotsiaalmaks	535	495
Kohustuslik kogumispension	22	20
Töötuskindlustusmaksed	39	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 817	11 458

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	28 065	28 065
antud laenud	28 065	28 065
Kokku muud nõuded	28 065	28 065
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	26 565	26 565
antud laenud	26 565	26 565
Kokku muud nõuded	26 565	26 565

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	1 698	17 088	71 101	8 621	610 943
Akumuleeritud kulum		-67 711	-32 248	-1 152	-15 513	-48 913	-6 225	-122 849
Jääkmaksumus	50 673	412 837	20 067	546	1 575	22 188	2 396	488 094
Ostud ja parendused							2 300	2 300
Amortisatsioonikulu		-5 947	-9 608	-340	-1 181	-11 129	-673	-17 749
31.12.2018								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	1 698	17 088	71 101	9 702	612 024
Akumuleeritud kulum		-73 658	-41 856	-1 492	-16 694	-60 042	-5 679	-139 379
Jääkmaksumus	50 673	406 890	10 459	206	394	11 059	4 023	472 645
Ostud ja parendused					566	566		566
Amortisatsioonikulu		-5 947	-8 076	-206	-374	-8 656	-1 200	-15 803
31.12.2019								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	52 315	1 698	17 652	71 665	9 317	612 203
Akumuleeritud kulum		-79 605	-49 932	-1 698	-17 066	-68 696	-6 494	-154 795
Jääkmaksumus	50 673	400 943	2 383	0	586	2 969	2 823	457 408

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	12 kuu jooksul
kapitalirent	0	0
Kapitalirendikohustised kokku	0	0
	31.12.2018	12 kuu jooksul
kapitalirent	6 910	6 910
Kapitalirendikohustised kokku	6 910	6 910

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018

Masinad ja seadmed	0	6 776
Kokku	0	6 776

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	14 800	13 248
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	5 580	8 780
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	400 942	406 890
Kokku	400 942	406 890

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	129 781	129 781		
Lühiajalised laenud kokku	129 781	129 781		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	129 781	129 781		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	127 248	127 248		
Lühiajalised laenud kokku	127 248	127 248		
Kapitalirendikohustised kokku	6 910	6 910		
Laenukohustised kokku	134 158	134 158		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 823	31 823
Võlad töövõtjatele	3 612	3 612
Maksuvõlad	5 817	5 817
Saadud ettemaksed	40 325	40 325
Tulevaste perioodide tulud	40 325	40 325
Kokku võlad ja ettemaksed	81 577	81 577
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 676	14 676
Võlad töövõtjatele	3 657	3 657
Maksuvõlad	11 458	11 458
Saadud ettemaksed	5 000	5 000
Tulevaste perioodide tulud	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	34 791	34 791

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Edasimüügiks ostetud kaupade eest	31 823	14 676
Kokku võlad tarnijatele	31 823	14 676

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Väljamaksmata töötasu	1 458	1 360
Arvestatud maksud töötasult	709	647
Arvestatud puhkusereserv	1 445	1 650
Kokku võlad töövõtjatele	3 612	3 657

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 176	337 651
Läti	2 630	5 348
Leedu	0	0
Soome	4 630	2 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 436	345 879
Kokku müügitulu	232 436	345 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük (ATV)	57 838	135 180
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	69 654	65 037
Enda kinnisvara üürileandmine	14 800	18 632
Muud	17 706	19 843
Mootorsõidukite hooldus ja remont	12 545	18 924
Spordiriiete müük	5 024	2 026
Mootorrattad, nende osad ja remont	54 869	86 237
Kokku müügitulu	232 436	345 879

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2019
Muud	450
Kokku muud äritulud	450

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	173 153	256 309
Müügi eesmärgil ostetud teenused	745	11 605
Transpordikulud	1 367	3 862
Muud	0	1 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	175 265	273 361

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	328	6 186
Energia	8 451	8 684
Elektrienergia	5 509	5 810
Kütus	2 942	2 874
Mitmesugused bürookulud	2 229	3 913
Lähetuskulud	2 016	1 387
Riiklikud ja kohalikud maksud	413	413
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	130	5 593
Muud	14 160	18 897
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 727	45 073

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	19 286	17 917
Sotsiaalmaksud	6 518	6 056
Kokku tööjõukulud	25 804	23 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	1
Muud	0	24
Kokku muud ärikulud	10	25

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
intressitulu	0	0
intressikulu laenudelt	0	-25
intressikulu kapitalirendilt	-74	-333
muud	0	-130
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-74	-488

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 781	127 248

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Osaühing Reiu Puhkekeskus (registrikood: 10755018) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PARTS	Juhatuse liige	17.08.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 797
Kokku	12 186
Katmine	
kasum	
Kokku	12 186

jätta tulevaste perioodide kasumiks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	62686	26.97%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	57838	24.88%	Ei
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	54869	23.61%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14800	6.37%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	12545	5.40%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	6968	3.00%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	6323	2.72%	Ei
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	5158	2.22%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	2870	1.23%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	2155	0.93%	Ei
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	2131	0.92%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	1548	0.67%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	1345	0.58%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	750	0.32%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	450	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Parts	36311114224		4473 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 440424
Mobiiltelefon	+372 5028005
E-posti aadress	info@polarisparts.ee
Veebilehe aadress	http://www.reiu.ee