

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Vares Reisid

registrikood: 11109378

tänava/talu nimi, Maakri 19/21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6108571

faks: +372 6108574

e-posti aadress: info@vrs.ee

veebilehe aadress: www.vrs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Vares Reisid põhitegevuseks on Taireiside korraldamine ja reise veedu bussiga. Lisaks tegeleb ettevõtte lennupiletite ja hotellide broneerimisega, viisade ja kindlustuste vormistamisega, Valgevene sanatoorsete tuusikute ja bussipiletite müügiga.

Aruandeaastal moodustas müügitulu 124 831,- eur, mis on 6,7% vähem kui aasta varem. Müügitulust oli 99% eksport ja 1% müük Eestis. Suurim osa ekspordist moodustasid Taireiside korraldamine.

Ettevõtte brutokasumiks kujunes 2998,- eur, mis umbes 2 korda väiksem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	124 831	133 822
Tulu kasv	-6.7 %	-50.6 %
Brutokasumi määr %	2.4 %	4.6 %
Puhaskasum (eur)	2 998	6 176
Kasumi kasv	-51.5 %	121.5 %
Puhasrentaablus	2.4 %	4.6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.7	1.34
ROA	12 %	10 %
ROE	16 %	41 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2011.a.oli keskmine töötajate arv ettevõttes 3 inimest ja nende palgakulu koos maksudega moodustasid 14661,- eurot, kasvades aastaga 39.8%. Tööjõukulude kasv seotud keskmise töötajate arvu suurendamisega. Juhatuse liikmele väljamakseid koos maksudega koostasid 2637,- eurot, niisama kui eelmisel aastal.

OÜ Vares Reisid põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turismi teenuste sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turismi turgudel. On plaanis jätkata lennuki piletite müümine kogu mailma reisidele, alustada kruuise müük, laiendada piirkond sanatoorsete tuusikute müügi, lisada juurde Leedu ja Ukraina sanatooriumid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Vares Reisid tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vares Reisid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Vares Reisid on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	23 841	47 751	25 833	2
Nõuded ja ettemaksed	1 152	11 623	4 026	3
Varud	0	0	25 809	
Kokku käibevara	24 993	59 374	55 668	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	0	113	6 198	5
Kokku põhivara	0	113	6 198	
Kokku varad	24 993	59 487	61 866	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	6 830	44 322	52 877	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 830	44 322	52 877	
Kokku kohustused	6 830	44 322	52 877	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 353	6 177	34 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 998	6 176	-28 666	
Kokku omakapital	18 163	15 165	8 989	
Kokku kohustused ja omakapital	24 993	59 487	61 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	124 831	133 822	8
Muud äritulud	0	12 871	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 454	-117 517	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 175	-5 832	
Tööjõukulud	-14 661	-10 486	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113	-1 158	
Muud ärikulud	0	-5 442	
Ärikasum (kahjum)	3 428	6 258	
Finantstulud ja -kulud	-430	-81	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 998	6 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 998	6 177	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 428	6 258	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113	1 158	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 927	
Kokku korrigeerimised	113	6 085	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 471	-7 597	
Varude muutus	0	25 809	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 492	-8 556	
Kokku rahavood äritegevusest	-23 480	21 999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	10	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	10	
Kokku rahavood	-23 480	22 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 751	25 833	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 480	22 009	
Valuutakursside muutuste mõju	-430	-91	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 841	47 751	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 177	8 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 176	6 176
31.12.2010	2 556	256	12 353	15 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 998	2 998
31.12.2011	2 556	256	15 351	18 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vares Reisid 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhundites ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Vares Reisid kasumiaruande on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses skeemi nr.1 alusel. Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimimise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Kui raamatupidamises on vajalikud valuutakursid, mis ei kuulu Euroopa Keskpanka fikseeritavate vahetuskursside tabelisse, siis kasutame vastava riigi keskpanga veebilehel toodud noteeringut euro suhtes. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludes, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Materiaalsete varude hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventaarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5
Muu põhivara	4

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Vahendatavatest teenusest tulenev tulu kajastatakse kasumiaruandes saldeerituna nende teenustega seotud kulutustega.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Ettemaksuna tasutud kulutused perioodiseeritakse vastavalt kestvuse ajale.

Intressi kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	18 044	25 984
Arvelduskontod	5 797	21 767
Kokku raha	23 841	47 751

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	302	9 540	
Ostjatelt laekumata arved	302	9 540	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	174	1 298	4
Ettemaksed	676	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 152	10 838	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	174			
Üksikisiku tulumaks		67		65
Sotsiaalmaks		300		300
Kohustuslik kogumispension		8		13
Töötuskindlustusmaksed		26		26
Ettemaksukonto jääk			1 298	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	174	401	1 298	404

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 391	6 391	2 800	9 191
Akumuleeritud kulum	-932	-932	-2 061	-2 993
Jääkmaksumus	5 459	5 459	739	6 198
Amortisatsioonikulu	-532	-532	-626	-1 158
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 927	-4 927		-4 927
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	2 800	2 800
Akumuleeritud kulum		0	-2 687	-2 687
Jääkmaksumus	0	0	113	113
Amortisatsioonikulu			-113	-113
31.12.2011				
Soetusmaksumus			2 800	2 800
Akumuleeritud kulum			-2 800	-2 800
Jääkmaksumus			0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 254	3 025
Võlad töövõtjatele	1 075	1 066
Maksuvõlad	401	404
Saadud ettemaksed	2 100	39 828
Dividendide võlgnevus		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 830	44 323

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 132	2 641
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 132	2 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Tai	116 973	117 224
Valgevene	5 609	13 957
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 117	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	123 699	131 181
Kokku müügitulu	124 831	133 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	124 831	133 822
Kokku müügitulu	124 831	133 822

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Põhivara kindlustuse hüvitised	0	12 871
Kokku muud äritulud	0	12 871

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 482	7 336
Sotsiaalmaksud	4 179	3 150
Kokku tööjõukulud	14 661	10 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 536	1 534

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Vares Reisid (registrikood: 11109378) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA VARES	Juhatuse liige	11.04.2012
VALERIY VARES	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 998
Kokku	15 351
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 351
Kokku	15 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	124831	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svetlana Vares	44608140332	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Valeriy Vares	36602180366	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6108570
Faks	+372 6108574
E-posti aadress	info@vrs.ee
Veebilehe aadress	www.vrs.ee