

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Heinsal Reisid OÜ

registrikood: 11112044

tänava/talu nimi, Metsatuka 5

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5065050

e-posti aadress: heinsalreisid@hotmail.ee, maumanreisid@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Heinsal Reisid OÜ on Eesti kapitalil tegutsev ettevõtte. Põhitegevusalaks on transporditeenuste osutamine väikebussidega.

2012 aastal oli ettevõtte käive 97 tuhat eurot, millest Eesti-sisene käive moodustas 100%.

Ettevõtte soetas 2012.aastal autobussi MB Sprinter. Aruandeaastal ei tehtud arengu-ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud 2013 aastaks.

Ettevõttes oli üks töötaja, kellele maksti töötasu koos sotsiaalmaksudega 5 436 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 246	38 070	
Nõuded ja ettemaksed	6 744	2 763	2
Kokku käibevara	35 990	40 833	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	43 947	19 564	4
Kokku põhivara	43 947	19 564	
Kokku varad	79 937	60 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 611	860	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 611	860	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 800	12 800	5
Kokku pikaajalised kohustused	14 800	12 800	
Kokku kohustused	17 411	13 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 925	28 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 789	15 638	
Kokku omakapital	62 526	46 737	
Kokku kohustused ja omakapital	79 937	60 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	97 512	81 448	7
Muud äritulud	5 087	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 572	-51 512	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 397	-3 665	
Tööjõukulud	-5 436	-2 883	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 418	-7 755	
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	15 773	15 633	
Finantstulud ja -kulud	16	5	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 789	15 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 789	15 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 773	15 633	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 418	7 755	4
Kokku korrigeerimised	8 418	7 755	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 081	-589	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 850	506	6
Laekunud intressid	16	5	9
Kokku rahavood äritegevusest	23 976	23 310	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 800	-20 000	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 459	4
Antud laenud	-2 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 800	-17 541	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	12 800	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	12 800	5
Kokku rahavood	-8 824	18 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 070	19 501	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 824	18 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 246	38 070	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	28 287	31 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 638	15 638
31.12.2011	2 556	256	43 925	46 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 789	15 789
31.12.2012	2 556	256	59 714	62 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heinsal Reisid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-33 %

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem.

Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus”. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansiliseväärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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 kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 262	4 262		
Ostjatelt laekumata arved	4 262	4 262		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282	282		
Muud nõuded	2 008	2 008		
Laenunõuded	2 000	2 000		
Intressinõuded	8	8		
Ettemaksed	192	192		
Tulevaste perioodide kulud	192	192		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 744	6 744		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 674	2 674		
Ostjatelt laekumata arved	2 674	2 674		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89		
Muud nõuded	0	0		
Laenunõuded	0	0		
Intressinõuded	0	0		
Ettemaksed	0	0		
Tulevaste perioodide kulud	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 763	2 763		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	282	0	89	0
Üksikisiku tulumaks	0	56	0	52
Erisoodustuse tulumaks	0	1		
Sotsiaalmaks	0	280	0	271
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	282	374	89	358

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	27 108	27 108
Akumuleeritud kulum	-17 330	-17 330
Jääkmaksumus	9 778	9 778
Ostud ja parendused	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-7 755	-7 755
Müügid	-2 459	-2 459
31.12.2011		
Soetusmaksumus	44 649	44 649
Akumuleeritud kulum	-25 085	-25 085
Jääkmaksumus	19 564	19 564
Ostud ja parendused	32 800	32 800
Amortisatsioonikulu	-8 417	-8 417
31.12.2012		
Soetusmaksumus	77 450	77 450
Akumuleeritud kulum	-33 503	-33 503
Jääkmaksumus	43 947	43 947

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	14 800		14 800	
Pikaajalised laenud kokku	14 800		14 800	
Laenukohustused kokku	14 800		14 800	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	12 800		12 800	
Pikaajalised laenud kokku	12 800		12 800	
Laenukohustused kokku	12 800		12 800	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 716	1 716		
Võlad töövõtjatele	250	250		
Maksuvõlad	374	374		
Muud võlad	271	271		
Muud viitvõlad	271	271		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 611	2 611		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Võlad töövõtjatele	241	241		
Maksuvõlad	358	358		
Muud võlad	261	261		
Muud viitvõlad	261	261		
Kokku võlad ja ettemaksed	860	860		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 742	81 448
Leedu	770	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 512	81 448
Kokku müügitulu	97 512	81 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu kohalik liinivedu	97 512	81 448
Kokku müügitulu	97 512	81 448

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-4 049	-2 021
Sotsiaalmaksud	-1 387	-862
Kokku tööjõukulud	-5 436	-2 883
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	16	5
Intressitulu hoiustelt	16	5
Kokku finantstulud ja -kulud	16	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Heinsal Reisid OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2013

Heinsal Reisid OÜ (registrikood: 11112044) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO MANTSIK	Juhatuse liige	10.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 789
Kokku	59 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu kohalik liinivedu	49319	97512	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Mantsik	34802200231	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065050
E-posti aadress	maumanreisid@hotmail.ee
E-posti aadress	heinsalreisid@hotmail.ee