

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Reisosakond OÜ

registrikood: 11910099

tänava/talu nimi, Maakri tn 28a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 56699606, +372 5505799

e-posti aadress: info@reisiosakond.ee, ld@reisiosakond.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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majandusaasta jooksul, mis 31.12.2016 OÜ Reisiosakond tegeles ravipaketide ja müügiga Eesti Vabariigi elanikele Valgevene ja Tsehhi sanatooriumites.

Ettevõtte osutas sammuti vahendaja teenuseid teiste turismi operaatorite reisipaketide müümisel Eesti Vabariigi elanikele Euroopa Liidu riikidesse, Türgi ja Egiptusesse.

2016 aastal kestav majanduskriis ei osutanud negatiivset mõju ettevõtte tegevusele. Kuna meditsiiniteenused ning rehabilitatsiooniteenused on Valgevenemaal ja Tsehhias võrreldus Eesti Vabariigiga odavamad, oli müüdud piisavalt ravipakette eraisikule nende riikidesse.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2016	2015
Müügitulu kasv	7.83 %	36.58 %
Puhaskasumi kasv	-20 %	117 %
Puhasrentaablus	3.39 %	7 %
Lühiajalise kohustuste kattegordaja	1.42	1.46
ROE	30 %	53 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamine metoodika:

Müügitulu kasv = $(2016.\text{aasta müügitulu} - 2015.\text{aasta müügitulu}) / 2015.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2016.\text{aasta puhaskasum} - 2015.\text{aasta puhaskasum}) / 2015.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekorgaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 511	64 960	2
Nõuded ja ettemaksed	35 316	19 973	3
Kokku käibevarad	128 827	84 933	
Kokku varad	128 827	84 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 640	58 083	6
Kokku lühiajalised kohustised	90 640	58 083	
Kokku kohustised	90 640	58 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 038	9 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 337	14 138	
Kokku omakapital	38 187	26 850	
Kokku kohustised ja omakapital	128 827	84 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	210 148	194 872	11
Muud äritulud	2 687	2 632	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 284	-168 288	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 499	-2 224	14
Tööjõukulud	-11 520	-11 400	15
Muud ärikulud	-1 195	-1 454	16
Ärikasum (kahjum)	11 337	14 138	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 337	14 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 337	14 138	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reisiosakond 31.12.2016.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostanud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees);

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustus kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Põhivara objekti amortisatsiooninorm määratakse sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara gruppi amortisatsiooninorm aastas on järgmine:

Muu materiaalne põhivara 20%

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajatest: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on tema bilansilisest jääkmaksumusest väiksem, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud ulonusalduväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	93 511	64 960
Kokku raha	93 511	64 960

Seisuga 30.12.2016 a. raha kassas oli 93 507 EUR ja pangakontodel oli 4 EUR
Seisuga 30.12.2015 a. raha kassas oli 64 831 EUR ja pangakontodel oli 23 EUR

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 421	1 421	4
Ostjatelt laekumata arved	1 421	1 421	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 997	13 997	17
Muud nõuded	7	7	
Viitlaekumised	7	7	
Ettemaksed	19 891	19 891	
Tulevaste perioodide kulud	19 891	19 891	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 316	35 316	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 023	13 023	17
Muud nõuded	7	7	
Viitlaekumised	7	7	
Ettemaksed	6 943	6 943	
Tulevaste perioodide kulud	6 943	6 943	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 973	19 973	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 421	0
Ostjatelt laekumata arved	1 421	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 421	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	783	0	564
Üksikisiku tulumaks	0	112	0	176
Sotsiaalmaks	0	567	0	515
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	38
Intress	0	150	0	50
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	381	0	377
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 054	0	1 759

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 449	33 449	7
Võlad töövõtjatele	1 494	1 494	8
Maksuvõlad	2 054	2 054	5
Saadud ettemaksed	53 643	53 643	
Tulevaste perioodide tulud	53 643	53 643	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 640	90 640	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 693	18 693	7
Võlad töövõtjatele	1 817	1 817	8
Maksuvõlad	1 759	1 759	5
Saadud ettemaksed	35 814	35 814	
Tulevaste perioodide tulud	35 814	35 814	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 083	58 083	

Lisa 7 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	33 449	18 693
Kokku võlad tarnijatele	33 449	18 693

Seisuga 31.12.2016.a võlad tarnijatele oli 33 449 EUR.

Seisuga 31.12.2015.a võlad tarnijatele oli 18 693 EUR.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	614	666
Puhkusetasude kohustis	880	1 151
Kokku võlad töövõtjatele	1 494	1 817

Sellel bilansikirjel on kajastatud bilansikuupäeva seisuga täitmata detsembrikuu palgakohustused koos puhkusekohustustega töötajate ees.

31.12.2016.a seisuga moodustasid nimetatud palgakohustused 614 krooni ja puhkusekohustused 658 euro.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 300	19 230
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 075	4 808
Kokku tingimuslikud kohustised	35 375	24 038

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2016.a koosneb OÜ Reisiosakond ühest osast nimiväärtusega 2 556 EUR0. OÜ Reisiosakond jaotamata kasum moodustab 31.12.16 . aasta seisuga 35 375 EUR.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 148	194 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 148	194 872
Kokku müügitulu	210 148	194 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	210 148	194 872
Kokku müügitulu	210 148	194 872

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 528	1 528
Muud	1 159	1 104
Kokku muud äritulud	2 687	2 632

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-182 033	-164 302
Üür ja rent	-3 984	-3 719
Kommunaalteenused	-267	-267
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 284	-168 288

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-188	-86
Lähetuskulud	-758	-263
Telefonikulud ja internet	-160	-266
Mitmesugused teenused	-1 233	-1 077
Reklaam	0	-385
Väikevahend	0	0
Muud	-160	-147
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 499	-2 224

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-8 607	-8 550
Sotsiaalmaksud	-2 913	-2 850
Kokku tööjõukulud	-11 520	-11 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 188	-1 291
Muud	-7	-163
Kokku muud ärikulud	-1 195	-1 454

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	13 996	0	13 023	0

OÜ Reisiosakond koosneb üks liikmest, kes 2016.aastal tegetsesid tasuta.

Sammuti ei saanud kumbki juhatuse liige erisoodustusi.

Juhatuse liige tootasu moodustas 4165 euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Reisiosakond OÜ (registrikood: 11910099) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUBOV DUBININA	Juhatuse liige	26.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 337
Kokku	35 375
Jaotamine	
Kokku	35 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	210148	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BAZEL Holding OÜ	12023756	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56699606
Mobiiltelefon	+372 5505799
E-posti aadress	ld@reisiosakond.ee
E-posti aadress	info@reisiosakond.ee