

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ ENNUKA REISID

registrikood: 12049520

talu nimi: Vähja

küla: Rõa küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72806

telefon: +372 5067166

e-posti aadress: ennukas007@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ennuka Reisid on 2011 aastal loodud ettevõtte, mis asub Järvamaal, Väätsa vallas ning on registreeritud Pärnu Maakohtu registriosakonnas 27.01.2011 a. Firma on veeteenusega tegelev ettevõtte (reisijate vedu). Tegevusalade lõikes on EMTAK kood 49399 - sõitjate muu maismaavedu.

Majandustegevus

Ettevõtte alustas äritegevusega 2011 a. veebruaris. Põhitegevuseks on transporditeenuse osutamine: reisijate vedu kahe bussiga. Majandusaastal oli firma peamiseks klientideks Väätsa vald (koolilaste vedu) ja teised ettevõtted Järvamaal, kes tellisid bussiteenust üritustele, koolitustele, spordivõistlustele, ka Järvamaa valdade üritustele ja ekskursioonidele.

Ettevõtte müügitulu oli 33,8 tuh.eurot (2016 a. 34,5 tuh. eurot)
 Aruandeaastal saadi kahjumit -5,2 tuh.eurot (2016 a.oli kahjum 1,2 tuh.eurot.)
 Soetati põhivara 4,8 tuh.eurot (2016 a. 5,7 tuh. eurot),
 põhivara kulum oli 8,3 tuh. eurot (2016 a. 6,4 tuh. eurot).
 Majandusaastal oli tööjõukulu 5,0 tuh.eurot (2016 a. 7,9 tuh. eurot).

Ettevõtte on üheliikmeline juhatuse, kelle ülesandeks on juhtida kogu firma igapäevast tegevust. Majandusaastal ei ole tegevjuhtkond ja juhatuse liige saanud ettevõttest tasu liikmeks olemise eest, pole antud ka muid soodustusi ega hüvesid. Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud muid kohustusi.

Finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu kasv (%)	-2,23	-7,4
Puhaskasumi kasv (%)	-539,01	-130,75
Ärirentaablus (%)	-15,56	-3,47
Puhasrentaablus (%)	-15,56	-3,47
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,62	1,11

Müügitulu kasv % = ((müügitulu 2017 - müügitulu 2016)/ müügitulu 2016) x 100
 Puhaskasumi kasv % = ((puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016) x 100
 Ärirentaablus % = (ärikasum/ müügitulu) x 100
 Puhasrentaablus % = (puhaskasum/müügitulu) x 100
 Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on eesmärgiks : pakkuda kvaliteetset teenust, püsida konkurentsivõimelisena, kindlustada juba saavutatud turuosa ning võita juurde uusi kliente.
 Vajadusel investeerida põhivarasse ja koolitada personali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 737	3 279	
Nõuded ja ettemaksed	2 632	3 473	2
Varud	749	712	
Kokku käibevarad	10 118	7 464	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 145	19 505	3
Kokku põhivarad	11 145	19 505	
Kokku varad	21 263	26 969	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 942	4 738	5
Võlad ja ettemaksed	2 323	1 978	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 265	6 716	
Kokku kohustised	6 265	6 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 753	18 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 255	-1 197	
Kokku omakapital	14 998	20 253	
Kokku kohustised ja omakapital	21 263	26 969	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	33 761	34 531	9
Muud äritulud	12 373	600	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 841	-1 586	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 248	-20 412	10
Tööjõukulud	-5 014	-7 905	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 285	-6 425	3
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-5 255	-1 197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 255	-1 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 255	-1 197	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ennuka Reisid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Väikeettevõtja aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, 2-st põhjaruandest (bilanss ning kasumiaruanne) ja lisadest. Lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib väikeettevõtja esitada raamatupidamise seaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi kirjade ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemis toodud kirjade alaliigendused bilansi ja kasumiaruande asemel raamatupidamise aastaaruande lisades

Raha

Rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi, kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontol olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest, lähtudes klientide maksevõimest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja maksekäitumise kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivarana võetakse arvele soetusmaksumusega alates 320 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

320 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse kasutusele võtmisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transport	5-10 aastat
Masinaid ja seadmed	5-20 aastat
Muu inventar	10-30 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi siis, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Tingimuslike kohustistena käsitletakse kohustisi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustisi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustiste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Ennuka Reisiid OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 494	2 494
Ostjatelt laekumata arved	2 494	2 494
Ettemaksed	138	138
Tulevaste perioodide kulud	138	138
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 632	2 632
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 250	3 250
Ostjatelt laekumata arved	3 250	3 250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Ettemaksed	208	208
Tulevaste perioodide kulud	208	208
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 473	3 473

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	34 131			34 131
Akumuleeritud kulum	-13 941			-13 941
Jääkmaksumus	20 190			20 190
Ostud ja parendused	834	4 906	4 906	5 740
Amortisatsioonikulu	-6 425			-6 425
31.12.2016				
Soetusmaksumus	34 965	4 906	4 906	39 871
Akumuleeritud kulum	-20 366			-20 366
Jääkmaksumus	14 599	4 906	4 906	19 505
Ostud ja parendused	4 247	583	583	4 830
Amortisatsioonikulu	-8 258			-8 258
Müügid	-4 932			-4 932
Ümberliigitamised	4 906	-4 906	-4 906	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	28 166	583	583	28 749
Akumuleeritud kulum	-17 604			-17 604
Jääkmaksumus	10 562	583	583	11 145

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	12 373	600
Transpordi- vahendid	12 373	600
Kokku	12 373	600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	355		437
Üksikisiku tulumaks	67		69
Sotsiaalmaks	352		272
Kohustuslik kogumispension	11		16
Töötuskindlustusmaksed	13		20
Ettemaksukonto jääk		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	798	15	814

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikulaenud	3 942	3 942			0	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	3 942	3 942					
Laenukohustised kokku	3 942	3 942					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisikulaenud	4 738	4 738			0	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	4 738	4 738					
Laenukohustised kokku	4 738	4 738					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	10 562	14 599
Kokku	10 562	14 599

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 525	1 525	
Maksuvõlad	798	798	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 323	2 323	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	854	854	
Võlad töövõtjatele	310	310	
Maksuvõlad	814	814	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 978	1 978	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 998	14 202
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 500	3 551
Kokku tingimuslikud kohustised	12 498	17 753

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Ennuka Reisiid asutati ühe isiku poolt 2011 aasta veebruaris. Osakapital koosneb ühest osast, mis kuulub ühele osanikule. Osa eest tasuti rahalise sissemaksena. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 2 500 eurot ja maksumumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 761	34 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 761	34 531
Kokku müügitulu	33 761	34 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu (EMTAK 49399)	33 761	34 531
Kokku müügitulu	33 761	34 531

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 219	1 219
Energia	12 250	10 150
Elektrienergia	91	96
Soojusenergia	619	610
Kütus	11 540	9 444
Mitmesugused bürookulud	384	372
varuosad, remont	13 051	4 033
kindlustus	1 967	1 638
reklaam	5 725	2 500
riigilõivud	251	200
Muud	1 401	300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 248	20 412

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 130	5 716
Sotsiaalmaksud	1 884	2 189
Kokku tööjõukulud	5 014	7 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 924	0	4 738

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
eraisikulaen	796	0	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikud	4 150	3 100

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Seotud osapooltele (Juhatusele) ei ole makstud tasusid juhatuse liikmeks olemise eest ega tehtud muid soodustusi ega antud muid hüvesid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

OÜ ENNUKA REISID (registrikood: 12049520) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO JAANIMÄE	Juhatuse liige	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 255
Kokku	12 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 498
Kokku	12 498

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 255
Kokku	12 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 498
Kokku	12 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	33761	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enno Jaanimäe	35305130264	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067166
E-posti aadress	ennukas007@hotmail.ee