

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ ENNUKA REISID

registrikood: 12049520

talu nimi: Vähja,

küla: Rõa küla

vald: Väätsa vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72801

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 Laenukohustised	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
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. Kuuendal majandusaastal oli firma peamisteks klientideks Väätsa vald (koolilaste vedu) ja teised ettevõtted Järvamaal, kes tellisid bussiteenust üritustele, koolitustele, spordivõistlustele, ka Järvamaa valdade üritustele ja ekskursioonidele.

Ettevõtte müügitulu oli 34,5 tuh.eurot (2015 a. 37,3 tuh. eurot)
 Aruandeaastal saadi kahjumit -1,2 tuh.eurot (2015 a.oli kasum 3,89 tuh.eurot.)
 Soetati põhivara 5,7 tuh.eurot (2015 a. 13,7 tuh. eurot),
 põhivara kulum oli 6,4 tuh. eurot (2015 a. 5,6 tuh. eurot).
 Majandusaastal oli tööjõukulu 7,9 tuh.eurot (2015 a. 9,9 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

	2016	2015
Müügitulu kasv (%)	-7,40	+7,77
Puhaskasumi kasv (%)	-130,75	-36,98
Ärirentaablus (%)	-3,47	+10,44
Puhasrentaablus (%)	-3,47	-10,44
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,11	1,19

Müügitulu kasv % = ((müügitulu 2016 - müügitulu 2015)/ müügitulu 2015) x 100
 Puhaskasumi kasv % = ((puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015) 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 279	3 682	
Nõuded ja ettemaksed	3 473	4 225	2
Varud	712	23	
Kokku käibevarad	7 464	7 930	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 505	20 190	3
Kokku põhivarad	19 505	20 190	
Kokku varad	26 969	28 120	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 738	3 687	4
Võlad ja ettemaksed	1 978	2 982	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 716	6 669	
Kokku kohustised	6 716	6 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 950	15 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 197	3 893	
Kokku omakapital	20 253	21 451	
Kokku kohustised ja omakapital	26 969	28 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	34 531	37 289	9
Muud äritulud	600	1 498	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 586	-630	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 412	-18 723	
Tööjõukulud	-7 905	-9 895	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 425	-5 646	3
Ärikasum (kahjum)	-1 197	3 893	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 197	3 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 197	3 893	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Sellest majandusaastast alates on väikeettevõtjal võimalus koostada lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Väikeettevõtja aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, 2-st põhiaruandest (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 ettemaksud

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	5-8 aastat
Seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	5-20 aastat

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis siis, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste 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 väärtuses. 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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, 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:

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 131	4 131
Ostjatelt laekumata arved	4 131	4 131
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Ettemaksed	81	81
Tulevaste perioodide kulud	81	81
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 225	4 225

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 341			20 341
Akumuleeritud kulum	-8 295			-8 295
Jääkmaksumus	12 046			12 046
Ostud ja parendused	13 791			13 791
Amortisatsioonikulu	-5 646			-5 646
Muud muutused	-1			-1
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikulaenud	3 687	3 687			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 687	3 687					
Laenukohustised kokku	3 687	3 687					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	14 599	16 179
Kokku	14 599	16 179

Ettevõtte võttis põhivara soetamiseks eraisikulaenu, mille tagatiseks on ostetud põhivara ja tehtud transpordile remonti.

Laenu tagasimaksmine toimub vaba tagasimakse graafiku alusel.

Majandusaastal võeti laenu põhivara soetamiseks 10710 eurot (2015 aastal 10710 eurot) ja maksti tagasi saadud laenu 3100 eurot (2015 aastal 8985 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		437		470
Üksikisiku tulumaks		69		198
Sotsiaalmaks		272	13	0
Kohustuslik kogumispension		16		28
Töötuskindlustusmaksed		20		33
Ettemaksukonto jääk	15			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	814	13	729

Maksuvõlad koosnevad novembrikuu ja detsembrikuus arvestatud maksudest, mille maksetähtaeg pole veel saabunud (10 ja 20 jaanuar 2017 a. ja 10. veebruar 2017 a.)

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	854	854	
Võlad töövõtjatele	310	310	
Maksuvõlad	814	814	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 978	1 978	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 421	1 421	
Võlad töövõtjatele	832	832	
Maksuvõlad	729	729	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 982	2 982	

Vülgade maksetähtajad ei olnud bilansipäeva seisuga veel saabunud. Maksetähtaja ületanud võlgu ei ole.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 202	15 161
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 551	3 790
Kokku tingimuslikud kohustised	17 753	18 951

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Ennuka Reisid 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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 531	37 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 531	37 289
Kokku müügitulu	34 531	37 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu (EMTAK 49399)	34 531	37 289
Kokku müügitulu	34 531	37 289

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 716	7 308
Sotsiaalmaksud	2 189	2 587
Kokku tööjõukulud	7 905	9 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 738	3 687

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

2015	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	10 710	8 985

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

OÜ ENNUKA REISID (registrikood: 12049520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENNO JAANIMÄE	Juhatuse liige	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 197
Kokku	17 753
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 753
Kokku	17 753

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 197
Kokku	17 753
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 753
Kokku	17 753

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	34531	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enno Jaanimäe	35305130264	Rõa küla, Väätsa vald, Järva maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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