

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Reisikaubamaja OÜ

registrikood: 12206161

tänava/talu nimi, Lubja tn 7/1-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 54518300

e-posti aadress: reisikaubamaja@hyperportal.net

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Reisikaubamaja asutati 15.12.2011.a. Põhitegevusalaks on arvutisüsteemide haldamine, programmeerimine. Töötajaid 2021 aastal oli üks. Töötasu summa on 5 532 EUR. Juhatuses on 1 inimene. Eraldi juhatuse liikmele tasu ei maksti. 2021.a. oli ettevõtte käive 18 360 EUR. 2022 aastal planeerime suurendada käive 20 % võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 967	15 289
Nõuded ja ettemaksed	1 189	1 415
Kokku käibevarad	3 156	16 704
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	49 042	49 042
Kokku põhivarad	49 042	49 042
Kokku varad	52 198	65 746
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 480	14 826
Kokku lühiajalised kohustised	19 480	14 826
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 234	17 131
Kokku pikaajalised kohustised	15 234	17 131
Kokku kohustised	34 714	31 957
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 289	31 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 305	119
Kokku omakapital	17 484	33 789
Kokku kohustised ja omakapital	52 198	65 746

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	18 360	36 075
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 950	-3 156
Mitmesugused tegevuskulud	-22 691	-22 855
Tööjõukulud	-7 366	-7 210
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 000
Ärikasum (kahjum)	-15 647	854
Intressikulud	-658	-735
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 305	119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 305	119

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reisikaubamaja 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Reisikaubamaja majandusaastaks on kalendriaasta, seega aruandeperioodi alguseks on 01.01.2021.a. ja lõpuks 31.12.2021.a.

OÜ Reisikaubamaja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 15(5) koostatakse ja esitatakse raamatupidamise aastaaruanne Eestis ametlikult kehtivas väärings seega raamatupidamise seaduse kohaselt koostatud aruande esitusvaluutaks on Eestis ametlikult kehtiv vääring - EUR.

OÜ Reisikaubamaja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des (ilma koma kohata).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muutuseid raamatupidamislikes hinnangutes kajastatakse hinnangu muutuse toimumise perioodis (või vajadusel ka järgnevatel perioodidel – näiteks amortisatsiooniarvestus), mitte tagasiulatuvalt. (IAS 8.36-37).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud EUR-desse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. (IAS 2.10). Juhul kui üksikud varude objektid on üksikeisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). (IAS 2.23). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksikeisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. (IAS 2.25).

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. (IAS 2.9).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

(a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);

(b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja

(c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega (nt maa rekultiveerimine) seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul,

kui selle kajastamine vastab juhendis RTJ 8 kirjeldatud eraldiste moodustamise põhimõtetele. 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 nende kasulikule elueale. (IAS 16.13, 16.43–47).

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiootel põhivaraks

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodi.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtust kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Swedbank	679	5 273
SEB	483	6 158
Luminor	1	1
PaySera	804	3 738
LHV Pank	0	119
Kokku raha	1 967	15 289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	921	921
Ostjatelt laekumata arved	921	921
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	268	268
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 189	1 189
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	584	584
Ostjatelt laekumata arved	584	584
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	831	831
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 415	1 415

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	31 000	31 737	62 737
Akumuleeritud kulum	0	-11 695	-11 695
Jääkmaksumus	31 000	20 042	51 042
Amortisatsioonikulu	0	-2 000	-2 000
31.12.2020			
Soetusmaksumus	31 000	31 737	62 737
Akumuleeritud kulum	0	-13 695	-13 695
Jääkmaksumus	31 000	18 042	49 042
31.12.2021			
Soetusmaksumus	31 000	31 737	62 737
Akumuleeritud kulum	0	-13 695	-13 695
Jääkmaksumus	31 000	18 042	49 042

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	969	969
Võlad töövõtjatele	260	260
Maksuvõlad	443	443
Muud võlad	17 808	17 808
Muud viitvõlad	17 808	17 808
Kokku võlad ja ettemaksed	19 480	19 480
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	515	515
Võlad töövõtjatele	260	260
Muud võlad	14 051	14 051
Muud viitvõlad	14 051	14 051
Kokku võlad ja ettemaksed	14 826	14 826

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 532	5 388
Sotsiaalmaksud	1 834	1 821
Kokku tööjõukulud	7 366	7 209
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 532	4 070

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed. Seotud isikutega ostu-müügi tehinguid tehtud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Reisikaubamaja OÜ (registrikood: 12206161) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN DEVJATKO	Juhatuse liige	26.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 305
Kokku	14 984
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 984
Kokku	14 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	18360	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jan Devjatko	38205310325		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54518300
E-posti aadress	reisikaubamaja@hyperportal.net