

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** Reisikaubamaja OÜ**registrikood:** 12206161

tänavatäna nimi, Lubja tn 7/1-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 reisiteenused Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidus; arvutisüsteemide haldamine, programmeerimine.

Töötajaid 2020 aastal oli üks. Töötasu summa on 5 388 EUR. Juhatuses on 1 inimene. Eraldi juhatuse liikmele tasu ei maksti. 2020.a. oli ettevõtte käive 36 075 EUR.

2021 aastal planeerime suurendada käive 20 % võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 289	17 093
Nõuded ja ettemaksed	1 415	3 442
Kokku käibevarad	16 704	20 535
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	49 042	51 042
Kokku põhivarad	49 042	51 042
Kokku varad	65 746	71 577
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 826	18 956
Kokku lühiajalised kohustised	14 826	18 956
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 131	18 951
Kokku pikaajalised kohustised	17 131	18 951
Kokku kohustised	31 957	37 907
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 170	22 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119	8 286
Kokku omakapital	33 789	33 670
Kokku kohustised ja omakapital	65 746	71 577

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	36 075	126 917
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 156	-34 286
Mitmesugused tegevuskulud	-22 855	-62 853
Tööjõukulud	-7 210	-17 341
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 000	-3 347
Ärikasum (kahjum)	854	9 090
Intressikulud	-735	-805
Muud finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119	8 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119	8 286

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reisikaubamaja 2020. 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 01.01.2020.a. ja lõpuks 31.12.2020.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 laekuvast summast (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 üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). (IAS 2.23). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Swedbank	5 273	4 930
SEB	6 158	12 155
Luminor	1	1
PaySera	3 738	7
LHV Pank	119	0
Kokku raha	15 289	17 093

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 404	3 404
Ostjatelt laekumata arved	3 404	3 404
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 442	3 442

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	31 000	31 737	62 737
Akumuleeritud kulum	0	-8 347	-8 347
Jääkmaksumus	31 000	23 390	54 390
Amortisatsioonikulu	0	-3 348	-3 348
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 416	3 416
Võlad töövõtjatele	1 042	1 042
Muud võlad	14 498	14 498
Muud viitvõlad	14 498	14 498
Kokku võlad ja ettemaksed	18 956	18 956

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 388	12 960
Sotsiaalmaksud	1 821	4 381
Kokku tööjõukulud	7 209	17 341
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	4 070	6 480

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Reisikaubamaja OÜ (registrikood: 12206161) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN DEVJATKO	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119
Kokku	31 289
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 289
Kokku	31 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	33066	91.66%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	3009	8.34%	Ei

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