

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Reisikaubamaja OÜ

registrikood: 12206161

tänavatalu 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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Reisikaubamaja asutati 15.12.2011.a. Põhitegevusalaks on reisiteenused Eesti Vabariigis ja Euroopa Liidus. Töötajaid 2018 aastal oli kaks. Töötasu summa on 11 645 EUR. Juhatuses on 1 inimene. Eraldi juhatuse liikmele tasu ei maksti. 2018.a. oli ettevõtte käive 157 731 EUR. 2019 aastal planeerime suurendada käive 20 % võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 487	9 385
Nõuded ja ettemaksed	8 306	20 105
Kokku käibevarad	26 793	29 490
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	54 390	31 737
Kokku põhivarad	54 390	31 737
Kokku varad	81 183	61 227
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	35 097	38 408
Kokku lühiajalised kohustised	35 097	38 408
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 702	0
Kokku pikaajalised kohustised	20 702	0
Kokku kohustised	55 799	38 408
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 319	15 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 565	4 891
Kokku omakapital	25 384	22 819
Kokku kohustised ja omakapital	81 183	61 227

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	157 731	422 672
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 814	-373 094
Mitmesugused tegevuskulud	-47 316	-29 255
Tööjõukulud	-15 563	-15 432
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 347	0
Ärikasum (kahjum)	2 691	4 891
Intressikulud	-128	0
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 565	4 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 565	4 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reisikaubamaja 2018. 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 01.01.2018.a. ja lõpuks 31.12.2018.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 summadest 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 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. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Swedbank	18 435	9 016
SEB	20	369
Luminor	32	0
Kokku raha	18 487	9 385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 130	6 130
Ostjatelt laekumata arved	6 130	6 130
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 176	2 176
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 306	8 306
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 212	16 212
Ostjatelt laekumata arved	16 212	16 212
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 893	3 893
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 105	20 105

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016				
Soetusmaksumus		0		
Akumuleeritud kulum		0		
Jääkmaksumus		0		
Ostud ja parendused		31 737	31 737	31 737
Muud ostud ja parendused		31 737	31 737	31 737
31.12.2017				
Soetusmaksumus		31 737	31 737	31 737
Akumuleeritud kulum		0	0	0
Jääkmaksumus		31 737	31 737	31 737
Ostud ja parendused	31 000			31 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	31 000			31 000
Amortisatsioonikulu	0	-8 347	-8 347	-8 347
31.12.2018				
Soetusmaksumus	31 000	31 737	31 737	62 737
Akumuleeritud kulum	0	-8 347	-8 347	-8 347
Jääkmaksumus	31 000	23 390	23 390	54 390

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 171	6 171
Võlad töövõtjatele	974	974
Maksuvõlad		0
Muud võlad	27 952	27 952
Muud viitvõlad	27 952	27 952
Kokku võlad ja ettemaksed	35 097	35 097
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 265	8 265
Võlad töövõtjatele	916	916
Maksuvõlad	453	453
Muud võlad	28 774	28 774
Muud viitvõlad	28 774	28 774
Kokku võlad ja ettemaksed	38 408	38 408

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	11 645	11 195
Sotsiaalmaksud	3 918	4 237
Kokku tööjõukulud	15 563	15 432
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 645	5 640

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Reisikaubamaja OÜ (registrikood: 12206161) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN DEVJATKO	Juhatuse liige	07.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 565
Kokku	22 884
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 634
Kokku	22 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	142731	90.49%	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