

Majandusaasta aruanne

aruandeaasta algus: 19. veebruar 2007
aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2007

ärinimi	WELLNESS REISID OÜ
registrikood	11354764
aadress:	Keemia 19-143, 10616 Tallinn, Harjumaa
Telefon:	6416141
Elektronpost	hele1001@hotmail.ee
Põhitegevusala	Reisibüroode tegevus (79111)
Juhatuse liige	Hele Lõhmus

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
--------------------	--

Sisukord

Tegevusaruanne.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 2 Raha.....	
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	
Lisa 4 Maksud.....	
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	
Lisa 6 Omakapital.....	
Lisa 7 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud.....	
Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Wellness Reisid OÜ alustas majandustegevust 2007. aasta märtsikuus. Hetkel on põhiliseks tegevusalaks reisibüroode ja hotellide majandustegevuse ning juhtimise nõustamine. Lisaks alustati ka reisiteenuste pakkumisega, millest põhiosa moodustas lennupiletite müük. Aastal 2008 plaanitakse sama tegevusega jätkata.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal oli Wellness Reisid OÜ müügitulu 415 tuhat krooni. Müügitulust moodustas 93% äri- ja muu juhtimisalane nõustamine, 3% lennupiletite müük ja 4% muud teenused.

Brutokasumiks kujunes 157 tuhat krooni. Kuludest moodustasid kaubad, toore, materjal ja teenused 12 tuhat krooni ja mitmesugused tegevuskulud 58 tuhat krooni.

2007 aasta 31.detsembri seisuga oli Wellness Reisid OÜ bilansimat 224 tuhat krooni.

Investeeringud

2007. aastal renoveeriti bürooruumid, investeeringu maht oli 68 tuhat krooni.

Personal

Ettevõttes 2007. aastal töotajaid ei olnud. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 189 tuhat krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Wellness Reisid OÜ põhieesmärgiks järgmisel aastal on säilitada ja kindlustada olemasolev turuosa.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Wellness Reisid OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Wellness Reisid OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. aprill 2008.a

Juhatuse liige
Hele Lõhmus

Juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	Algbilanss
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	111 481	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	112 984	0
Käibevara kokku		224 465	40 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU		224 465	40 000
 PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	28 028	0
Lühiajalised kohustused kokku		28 028	0
KOHUSTUSED KOKKU		28 028	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	6	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		156 437	0
OMAKAPITAL KOKKU		196 437	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		224 465	40 000

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2007
Müügitulu	7	415 246
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-11 547
Mitmesugused tegevuskulud	9	-57 522
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-142 067
Sotsiaalmaksud		-46 880
Tööjõu kulud kokku		-188 947
Muud ärikulud	10	-473
Ärikasum (-kahjum)		156 757
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		
Intressitulud		215
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-535
Muud finantstulud ja -kulud		0
Finantstulud ja -kulud kokku		-320
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		156 437
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		156 437

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		156 757
Korrigeerimised:		
Muud finantstulud (kulud)		215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-112 984
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	28 028
Kokku rahavood äritegevusest		72 016
Rahavood kokku		72 016
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		72 016
Valuutakursi muutuste mõju		-535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	111 481

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	0	0	0
Osakapitali sissemakse	40 000	0	40 000
2007. a puhaskasum	0	156 437	156 437
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	156 437	196 437

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Wellness Reisid OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga [21/79](#) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja

kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007
HP arvelduskonto EEK	1 640
HP arvelduskonto EUR	109 819
HP arvelduskonto LVL	22
Kokku	111 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	12 690
Nõuded ostjate vastu kokku	12 690
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	15 904
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	84 390
Ettemaksed kokku	100 294
Nõuded ja ettemaksed kokku	112 984

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	15 904	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 500
Sotsiaalmaks	0	551
Kohustuslik kogumispension	0	9 092
Kokku	15 904	15 143

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007
	7
Võlad tarnijatele	12 413
Maksuvõlad (lisa 4)	15 143
Muud viitvõlad	472
Kokku	28 028

Lisa 6 Omakapital

	<u>31.12.2007</u>
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	1
*Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000

Wellness Reisid OÜ osa nominaalväärtus on 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on Wellness Reisid OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 152 437 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 120 425 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 32 012 krooni.

Lisa 7 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2007
Läti	415 246
Kokku	415 246

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2007
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (7022)	386 909
Reisibüroode tegevus (7911)	12 690
Muud teenused	15 647
Kokku	415 246

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2007</u>
Teenused müügiks	-11 547
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-11 547

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

Juhatuse liige _____

	2007
Büroo rendikulud	-6 180
Raamatupidamisteenused	-15 540
Pangateenuste tasud	-434
Auto renditeenused	-2 986
Lähetuskulud	-28 108
Muud teenused	-4 274
Muud tegevuskulud kokku	-57 522

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud ärikulud	2007
Viivised ja trahvid	1
Muud ärikulud	472
Muud ärikulud kokku	473

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Wellness Reisid OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
30.aprillil 2008, kinnitamine

Juhatuse liige
Hele Lõhmus

Juhatuse liige _____

Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Wellness Reisid OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 156 757 krooni alljärgnevalt:

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | eraldised kohustuslikku reservkapitali | 4 000 krooni |
| 2. | jaotamata kasumisse | 120 425 krooni |

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 120 425 krooni

Juhatuse liige
Hele Lõhmus

OSANIKE NIMEKIRI

Wellness Reisid OÜ üle 10% osalust omavate osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise kuupäeva (30.04.2008) seisuga oli alljärgnev:

	Osade arv	Osaluse %	Osakapitali väärtus EEK
Hele Lõhmus Isikukood: 47307170367 Elukoht: Tallinn	1	100 %	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Wellness Reisid OÜ (registrikood: 11354764) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Hele Lõhmus (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.05.2008