

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Pärnu Reisibüroo

registrikood: 10836449

tänava/talu nimi, Kesk 27

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80029

telefon: +372 5287474, +372 4445105

faks: +372 4471061

e-posti aadress: info@parnureisiburoo.ee, ehareis@uninet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Pärnu Reisibüroo põhitegevuseks on alates asutamisest olnud turismireiside vahendamine, lennu-, laeva-, rongi- ja muude piletite vahendus. Sammuti vahendatakse kindlustusmaksleid.

2012.aastal tehtud tegevuskulud on eelkõige seotud osaühingu tegevuse arendamisega.

2011.aastal moodustas OÜ Pärnu Reisibüroo müügitulu 97 622 eurot (2011.aastal:86 988 eurot).

2012.aastal oli OÜ Pärnu Reisibüroos töötajate keskmine arv 5 ja palgafond koos sotsiaalmaksudega 54 920 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	64 695	86 142
Nõuded ja ettemaksed	143 052	111 932
Kokku käibevara	207 747	198 074
Kokku varad	207 747	198 074
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	47 382	32 307
Kokku lühiajalised kohustused	47 382	32 307
Kokku kohustused	47 382	32 307
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 955	159 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 598	3 697
Kokku omakapital	160 365	165 767
Kokku kohustused ja omakapital	207 747	198 074

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	97 622	86 988
Mitmesugused tegevuskulud	-35 485	-35 786
Tööjõukulud	-54 920	-47 725
Ärikasum (kahjum)	7 217	3 477
Finantstulud ja -kulud	39	220
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 256	3 697
Tulumaks	-2 658	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 598	3 697

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 217	3 477
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 120	-5 643
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 075	2 937
Kokku rahavood äritegevusest	-8 828	771
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	39	220
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39	220
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 658	0
Kokku rahavood	-21 447	991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 142	85 151
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 447	991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 695	86 142

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	159 258	162 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 697	3 697
31.12.2011	2 556	256	162 955	165 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 598	4 598
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2012	2 556	256	157 553	160 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärnu Reisibüroo 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Pärnu Reisibüroo kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara ja –kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastus tähtajaga) deposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 301	4 500
Arvelduskontod	57 394	81 590
Raha teel	0	52
Kokku raha	64 695	86 142

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	88 069	88 069		
Ostjatelt laekumata arved	88 069	88 069		
Ettemaksed	54 983	54 983		
Tulevaste perioodide kulud	54 983	54 983		
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 052	143 052		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	89 220	89 220		
Ostjatelt laekumata arved	89 220	89 220		
Ettemaksed	22 712	22 712		
Tulevaste perioodide kulud	22 712	22 712		
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 932	111 932		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	446	30
Üksikisiku tulumaks	742	1 122
Sotsiaalmaks	1 717	2 371
Kohustuslik kogumispension	104	100
Töötuskindlustusmaksed	189	302
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 198	3 925

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	42 151	42 151		
Võlad töövõtjatele	2 033	2 033		
Maksuvõlad	3 198	3 198		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 382	47 382		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 474	25 474		
Võlad töövõtjatele	2 908	2 908		
Maksuvõlad	3 925	3 925		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 307	32 307		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	42 151	25 475
Kokku võlad tarnijatele	42 151	25 475

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 033	2 908
Kokku võlad töövõtjatele	2 033	2 908

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 622	86 988
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 622	86 988
Kokku müügitulu	97 622	86 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroo teenused	97 622	86 988
Kokku müügitulu	97 622	86 988

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	40 876	35 509
Sotsiaalmaksud	14 044	12 216
Kokku tööjõukulud	54 920	47 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 500	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Pärnu Reisibüroo (registrikood: 10836449) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA JUHANSOO	Juhatuse liige	05.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 598
Kokku	157 553
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 553
Kokku	157 553

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 598
Kokku	157 553
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 553
Kokku	157 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	97622	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eha Juhansoo	45012314215		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4445105
Faks	+372 4471061
Mobiiltelefon	+372 5287474
E-posti aadress	info@parnureisiburoo.ee
E-posti aadress	ehareis@uninet.ee