

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Est-REISID

registrikood: 10534257

tänava/talu nimi, Kirde 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50404

telefon: +372 7441666

faks: +372 7441666

e-posti aadress: estreisid@neti.ee

veebilehe aadress: www.estreisid.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ EST-REISID põhitegevuseks on reisijate veoga seotud transportteenuste ja turismiteenuste osutamine Eesti Vabariigis ja väljaspool Eesti Vabariiki. Samuti tegeldakse reisipakettide ja laevapiletite müügi vahendamisega.

Juhatus on osutanud suuremat tähelepanu reisisiteenuste osutamisel reisi kvaliteedile. Uueks tegevussuunaks püütakse välisurismifirmade abiga arendada tooteid väliskülastiste sissetoomiseks koos nende pakutavate reisipakettide loomisega, mis vastaksid mõlemate poolte ootustele. Reisisiteenuste valdkonna täiendamisel on sõlmitud kokkuleppeid teiste turismifirmadega nende toodete edasimüümisel. Samuti laiendatakse toodete nimekirja. Suurt tähelepanu pööratakse koostööle lähiriikide turismifirmadega. Oluliseks on peetud ka siseturismi arendamist.

2014.aastal oli OÜ EST-REISID käive 263 tuhat eurot, millest 91% moodustas teenuse eksport. Suurimad teenuse ekspordiriigid olid Soome.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 799	13 270	2
Nõuded ja ettemaksed	26 329	25 518	
Kokku käibevara	32 128	38 788	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 722	3 726	
Kinnisvarainvesteeringud	51 887	51 929	5
Materiaalne põhivara	15 491	26 586	6
Kokku põhivara	71 100	82 241	
Kokku varad	103 228	121 029	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 211	26 830	7
Võlad ja ettemaksed	18 100	15 189	8
Kokku lühiajalised kohustused	45 311	42 019	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 399	18 658	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 399	18 658	
Kokku kohustused	55 710	60 677	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 540	39 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 834	17 902	
Kokku omakapital	47 518	60 352	
Kokku kohustused ja omakapital	103 228	121 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	263 037	330 321	10
Muud äritulud	5 390	292	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 720	-27 018	12
Mitmesugused tegevuskulud	-211 396	-259 365	13
Tööjõukulud	-17 852	-12 380	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 137	-12 190	
Muud ärikulud	-218	-318	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 896	19 342	
Intressikulud	-921	-593	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-847	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 834	17 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 834	17 902	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 896	19 342	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 137	12 190	
Kokku korrigeerimised	11 137	12 190	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-811	-7 315	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 911	-2 048	
Kokku rahavood äritegevusest	1 341	22 169	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-27 283	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 912	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-20 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	16 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 878	-17 693	
Makstud intressid	-921	-593	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 799	-2 286	
Kokku rahavood	-7 458	-488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 270	13 758	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 458	-488	
Valuutakursside muutuste mõju	-13	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 799	13 270	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	39 638	42 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 902	17 902
31.12.2013	2 556	256	57 540	60 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 834	-12 834
31.12.2014	2 556	256	44 706	47 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-REISID raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mille puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeva seisuga eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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 otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandus-tegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 20-30

aastat. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarakajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised 2%

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu inventar 10-40%

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Est-Reisid jaotamata kasum 31.12.2014.a. seisuga moodustas 44706 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 11177 eurot, seejuures netodividendidena oleks võimalik välja maksta 33529 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.a.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte kulusid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Töötuskindlustus 1% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	409	257
Arvelduskontod	5 390	13 013
Kokku raha	5 799	13 270

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	238		368	
Üksikisiku tulumaks		74		77
Sotsiaalmaks		275		222
Kohustuslik kogumispension		20		17
Töötuskindlustusmaksed		25		25
Ettemaksukonto jääk	741		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	979	394	372	341

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12197551	Ideaalpuhkus OÜ	Eesti	puhkemaja	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Ideaalpuhkus OÜ	3 726	-4	3 722
Kokku	3 726	-4	3 722

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	33 096	1 006	34 102
Akumuleeritud kulum	0	-199	-199
Jääkmaksumus	33 096	807	33 903
Ostud ja parendused	25 000		25 000
Müügid	-6 126	-807	-6 933
Amortisatsioonikulu	-41		-41
31.12.2013			
Soetusmaksumus	51 970	0	51 970
Akumuleeritud kulum	-41	0	-41
Jääkmaksumus	51 929	0	51 929
Amortisatsioonikulu	-42		-42
31.12.2014			
Soetusmaksumus	51 970		51 970
Akumuleeritud kulum	-83		-83
Jääkmaksumus	51 887		51 887

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	151 501	12 214	163 715	2 667	166 382
Akumuleeritud kulum	-115 070	-12 214	-127 284	-2 667	-129 951
Jääkmaksumus	36 431	0	36 431	0	36 431
Ostud ja parendused	2 283		2 283		2 283
Amortisatsioonikulu	-12 128		-12 128		-12 128
31.12.2013					
Soetusmaksumus	153 784	12 214	165 998	2 667	168 665
Akumuleeritud kulum	-127 198	-12 214	-139 412	-2 667	-142 079
Jääkmaksumus	26 586	0	26 586	0	26 586
Amortisatsioonikulu	-24 740		-24 740		-24 740
Müügid	13 645		13 645		13 645
31.12.2014					
Soetusmaksumus	117 949	12 214	130 163	0	130 163
Akumuleeritud kulum	-102 458	-12 214	-114 672	0	-114 672
Jääkmaksumus	15 491	0	15 491	0	15 491

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 043	
Transpordivahendid	3 043	
Kokku	3 043	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske pank	8 211	8 211		
Omaniku laen	19 000	19 000		
Lühiajalised laenud kokku	27 211	27 211		
Pikaajalised laenud				
Danske pank	10 399		10 399	
Pikaajalised laenud kokku	10 399		10 399	
Laenukohustused kokku	37 610	27 211	10 399	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske	7 830	7 830		
Omaniku laen	19 000	19 000		
Lühiajalised laenud kokku	26 830	26 830		
Pikaajalised laenud				
Danske	18 658		18 658	
Pikaajalised laenud kokku	18 658		18 658	
Laenukohustused kokku	45 488	26 830	18 658	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 380	13 380
Võlad töövõtjatele	2 220	2 220
Maksuvõlad	394	394
Muud võlad	1 863	1 863
Muud viitvõlad	1 863	1 863
Saadud ettemaksed	243	243
Tulevaste perioodide tulud	243	243
Kokku võlad ja ettemaksed	18 100	18 100
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 315	11 315
Võlad töövõtjatele	1 693	1 693
Maksuvõlad	341	341
Muud võlad	1 616	1 616
Muud viitvõlad	1 616	1 616
Saadud ettemaksed	224	224
Tulevaste perioodide tulud	224	224
Kokku võlad ja ettemaksed	15 189	15 189

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 407	1 020
Puhkusetasude kohustus	813	673
Kokku võlad töövõtjatele	2 220	1 693

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 884	52 365
Soome	76 171	78 711
Läti	13 133	12 397
Saksamaa	6 874	17 964
Ungari	0	5 200
Rootsi	545	13 576
Bulgaaria	750	2 191
Kreeka	14 986	13 436
Leedu	1 300	11 600
Holland	0	12 563
Poola	7 589	3 760
Hispaania	2 448	17 435
Suurbritannia	17 313	0
Prantsusmaa	39 412	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 405	241 405
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 663	8 830
Türgi	6 194	22 688
Egiptus	20 742	9 306
Tai	0	2 110
Ukraina	0	12 016
Maroko	0	1 733
Araabia Ühendemiraadid	1 033	1 033
Makedoonia	0	31 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 632	88 916
Kokku müügitulu	263 037	330 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu maismaal	54 122	86 647
Reisibüroo tegevus	196 843	243 467
Kindlustus ja muud vahendustasud	260	207
Kinnisvara rent	11 812	0
Kokku müügitulu	263 037	330 321

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 483	0
Muud	2 907	292
Kokku muud äritulud	5 390	292

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	25 026	9 109
Energia	14 694	17 909
Kütus	14 694	17 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 720	27 018

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	12 570	6 426
Mitmesugused bürookulud	6 090	4 174
Kindlustuskulud	3 516	4 561
Reklaamikulud	217	506
Turismikulud	183 645	243 016
Muud	5 358	682
Kokku mitmesugused tegevuskulud	211 396	259 365

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 631	11 070
Sotsiaalmaksud	4 080	3 230
Puhkusereservi muutus	141	-1 920
Kokku tööjõukulud	17 852	12 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	99
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	38
Muud	218	181
Kokku muud ärikulud	218	318

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	19 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 429	5 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2015

osaühing Est-REISID (registrikood: 10534257) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBOLA SAMUEL	Juhatuse liige	13.03.2015
TAIMA SAMUEL	Juhatuse liige	13.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 834
Kokku	44 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	196843	74.83%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	54122	20.58%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11812	4.49%	Ei
Edasikindlustus	65201	260	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taima Samuel	45909042739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Vambola Samuel	35510212764	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7441666
Faks	+372 7441666
E-posti aadress	estreisid@neti.ee
Veebilehe aadress	www.estreisid.ee