

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osühing Tiit-Reisid

registrikood: 10055108

tänava/talu nimi, Sadama 13, Kärkla
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 92411

telefon: +372 6623762, +372 6623760, +372 4632077

faks: +372 6623761, +372 4632065

e-posti aadress: hiiumaa@tiitreisid.ee, tallinn@tiitreisid.ee

veebilehe aadress: www.tiitreisid.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tiit-Reisid OÜ asutati 20.08.1996. aastal. Tiit-Reisid OÜ peamiseks tegevusalaks on reisiteenuste müük Euroopa Liidu maades ja mõningal määral väljaspoole.

2014. aastal oli ettevõtte müügitulu summas 881 976 eurot (2013: 873 516 EUR).

2014. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse summas 53 925 (soetati sõiduk), 2013. aastal soetati firmale buss, vähendamaks bussitranspordi teenuse kulusid.

2014. aastal oli ettevõttes tööl keskmiselt 6 töötajat. Aruandeaasta tööjõu kulu (koos sotsiaalmaksudega) oli summas 69 095 EURi (2013: 62 027 EURi). Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	881 976	873 516
Puhaskasum (eurodes)	- 7 863	13 232
Puhasrentaabilus (%)	- 0,9%	1,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,7	4,1
ROE (%)	-5%	8%
ROA (%)	-3%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 990	105 182	
Nõuded ja ettemaksed	43 150	46 200	2
Kokku käibevara	143 140	151 382	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	170 309	145 963	4
Kokku põhivara	170 309	145 963	
Kokku varad	313 449	297 345	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 326	19 730	5
Võlad ja ettemaksed	27 432	16 982	7
Kokku lühiajalised kohustused	53 758	36 712	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	101 407	94 486	5
Kokku pikaajalised kohustused	101 407	94 486	
Kokku kohustused	155 165	131 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 414	145 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 863	13 232	
Kokku omakapital	158 284	166 147	
Kokku kohustused ja omakapital	313 449	297 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	881 976	873 516	
Muud äritulud	6 968	2 403	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-727 774	-696 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 126	-59 404	
Tööjõukulud	-69 095	-62 027	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 579	-40 264	4
Muud ärikulud	-1 331	-261	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 961	17 462	
Intressikulud	-2 902	-4 230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 863	13 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 863	13 232	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 961	17 462	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 579	40 264	4
Kokku korrigeerimised	29 579	40 264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 050	-2 699	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 450	-7 603	
Laekunud intressid	12	26	
Kokku rahavood äritegevusest	38 130	47 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 925	-369	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 925	-369	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	53 925	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 409	-31 204	
Makstud intressid	-2 914	-4 256	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 603	-35 460	
Kokku rahavood	-5 192	11 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 182	93 561	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 192	11 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 990	105 182	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 030	703	145 182	152 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 232	13 232
31.12.2013	7 030	703	158 414	166 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 863	-7 863
31.12.2014	7 030	703	150 551	158 284

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiit Reisid OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisuliste määrustega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tiit Reisid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja vähendavad bilansis nõudeid ostjate vastu. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 1 000 EUR 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. Põhivarade amortiseerimine toimub lineaarselt alates kasutusele võtmise kuust. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm autodele, inventarile, masinatele ja seadmetele ning muudele põhivaradele on 20-50% aastas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud kantakse rendikohustuse vähendamiseks, intressimaksud kajastatakse aruandeperioodi finantskuludena.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamiskuupäeva 11.02.2015.a vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 276	23 276	
Ostjatelt laekumata arved	23 276	23 276	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 986	6 986	3
Muud nõuded	10 000	10 000	
Laenunõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	2 888	2 888	
Tulevaste perioodide kulud	2 008	2 008	
Muud makstud ettemaksed	880	880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 150	43 150	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 581	42 581	
Ostjatelt laekumata arved	42 581	42 581	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	593	593	3
Ettemaksed	3 026	3 026	
Muud makstud ettemaksed	3 026	3 026	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 200	46 200	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	533		218	
Üksikisiku tulumaks		587		586
Sotsiaalmaks		1 214		1 254
Kohustuslik kogumispension		89		66
Töötuskindlustusmaksed		110		114
Ettemaksukonto jääk	6 453		375	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 986	2 000	593	2 020

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	238 255	1 166	239 421	239 421
Akumuleeritud kulum	-53 213	-350	-53 563	-53 563
Jääkmaksumus	185 042	816	185 858	185 858
Ostud ja parendused	369	0	369	369
Amortisatsioonikulu	-39 798	-466	-40 264	-40 264
31.12.2013				
Soetusmaksumus	238 624	1 166	239 790	239 790
Akumuleeritud kulum	-93 011	-816	-93 827	-93 827
Jääkmaksumus	145 613	350	145 963	145 963
Ostud ja parendused	53 925	0	53 925	53 925
Amortisatsioonikulu	-29 229	-350	-29 579	-29 579
31.12.2014				
Soetusmaksumus	292 549	1 166	293 715	293 715
Akumuleeritud kulum	-122 240	-1 166	-123 406	-123 406
Jääkmaksumus	170 309	0	170 309	170 309

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	127 733	26 326	101 407	
Kapitalirendikohustused kokku	127 733	26 326	101 407	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	114 216	19 730	77 804	16 682
Kapitalirendikohustused kokku	114 216	19 730	77 804	16 682

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	151 690	141 229
Kokku	151 690	141 229

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	2 883	6 157
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	6 041
1-5 aasta jooksul	0	13 789

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 015	12 015	
Võlad töövõtjatele	2 979	2 979	
Maksuvõlad	2 000	2 000	3
Muud võlad	10 248	10 248	
Muud viitvõlad	10 248	10 248	
Saadud ettemaksed	190	190	
Muud saadud ettemaksed	190	190	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 432	27 432	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 421	5 421	
Võlad töövõtjatele	3 078	3 078	
Maksuvõlad	2 020	2 020	3
Muud võlad	6 403	6 403	
Saadud ettemaksed	60	60	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 982	16 982	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	51 555	46 310
Sotsiaalmaksud	17 540	15 717
Kokku tööjõukulud	69 095	62 027
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 035	6 296

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2015

osaühing Tiit-Reisid (registrikood: 10055108) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RANDMAA	Juhatuse liige	08.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	158 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 863
Kokku	150 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	881976	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Randmaa	36208230213		7030 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623762
Telefon	+372 6623760
Telefon	+372 4632077
Faks	+372 6623761
Faks	+372 4632065
E-posti aadress	hiiumaa@tiitreisid.ee
E-posti aadress	tallinn@tiitreisid.ee
Veebilehe aadress	www.tiitreisid.ee