

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: FR-Reisid OÜ

registrikood: 11150702

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tn 1-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10125

telefon: +372 6274011

faks: +372 6274010

e-posti aadress: valdek@fr-reisid.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	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

FR-Reisid OÜ korraldas 2015/2016 aruandeperioodil 2 nädalast suusareisi Prantsuse Alpide

kõrgeimasse suusakuurortisse Val Thorens:

23.01 – 30.01.2016

30.01 – 06.02.2016

Ning 1 nädalase reisi Prantsuse Alpide suusakuurortisse Arc 1950

19.03 – 26.03.2016

Reisiteenuseid osutati vaid Eesti residentile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	135	870
Nõuded ja ettemaksed	7 800	10 546
Kokku käibevara	7 935	11 416
Kokku varad	7 935	11 416
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	-1 049	2 550
Kokku lühiajalised kohustused	-1 049	2 550
Kokku kohustused	-1 049	2 550
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 054	6 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118	-345
Kokku omakapital	8 984	8 866
Kokku kohustused ja omakapital	7 935	11 416

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	182 723	158 247
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 783	-152 245
Mitmesugused tegevuskulud	-8 416	-3 377
Tööjõukulud	-3 960	-2 641
Muud ärikulud	-406	-327
Kokku ärikasum (-kahjum)	158	-343
Intressikulud	-52	-2
Muud finantstulud ja -kulud	12	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118	-345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118	-345

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	158	-343
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 747	-2 428
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 600	2 601
Makstud intressid	-52	-2
Kokku rahavood äritegevusest	-747	-172
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	12	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	0
Kokku rahavood	-735	-172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	870	1 042
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-735	-172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135	870

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 556	256	6 399	9 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-345	-345
30.06.2015	2 556	256	6 054	8 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			118	118
30.06.2016	2 556	256	6 172	8 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FR-Reisid OÜ 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, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused.

Ettevõtte 2015/2016 majandusaasta kasumiaruanne on koostatud skeemi nr. 1 kohaselt. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmist meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

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 4000 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Osahingude omanikud
- Osahingude juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Kokku raha	135	870

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	56	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	3

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 723	158 247
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 723	158 247
Kokku müügitulu	182 723	158 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisi- ja muud teenused Eestis	876	300
Varustuse ja kauba edasimüük Eestis	0	0
Reisiteenused Euroopa Liidus	3 149	2 359
Reisi- ja muud teenused kolmandates riikides	22 293	28 115
Reisiteenused (§ 40 erikorra alusel maksustatavad)	156 035	127 340
Reisikindlustus	370	133
Kaupade eksport 3-datesse riikidesse	0	0
Muud äritulud	0	0
Kokku müügitulu	182 723	158 247

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	169 529	150 501
Transpordikulud	0	707
Kindlustus	254	113
Muud	0	924
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	169 783	152 245

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Mitmesugused bürookulud	2 655	446
Lähetuskulud	3 001	2 115
Esinduskulud	148	0
Arvestatud käibemaks (kulu)	1 000	816
Muud	1 612	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 416	3 377

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	2 970	1 978
Sotsiaalmaksud	980	653
Töötuskindlustus	10	10
Kokku tööjõukulud	3 960	2 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Muud ärikulud (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Lepingu ja riskitasud	406	327
Kahjum valuuta konverteerimine	0	0
Kokku muud ärikulud	406	327

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	1 680	800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.11.2016

FR-Reisid OÜ (registrikood: 11150702) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEK KANGERT	Juhatuse liige	16.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118
Kokku	6 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	169395	92.71%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merit Aumre	47406230245	Harku vald, Harju maakond, Eesti	8000 EEK
Raoul Burmann	36912130311	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK
Valdek Kangert	36603010237	Saku vald, Harju maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274011
Faks	+372 6274010
E-posti aadress	valdek@fr-reisid.ee