

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Reisenton

registrikood: 11265440

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 388

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10914

telefon: +372 6576274

e-posti aadress: raamatupidamine@karupoegpuhh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Majandusaasta peamised tegevused:

2014. aastal ettevõtte Karupoeg Puhh OÜ edasiarendamine.

Majandusaastal töötas konsolideerimisgrupis keskmiselt 25 töötajat, neile makstud tasud ilma sotsiaalmaksuta olid 192 594 eurot. Juhatuse liikmele makstud tasu majandusaastal ilma sotsiaalmaksuta oli 15 356 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

2015. aastal on firmal plaanis tütarettevõtte arendamine. Olemasolevate poodide arendamine ja jaeturul reklaamimine. Lisaks on eesmärk luua uusi kontakte erinevate mänguasjatootjatega välisriikides ja suurendada sortimenti. Soov on suurendada kliendibaasi ja käibemahtu lastekaupade ja mänguasjade jae- ja hulgimüügiturul. Tehakse tööd selle nimel, et arendada tütarettevõtte e-poe süsteemi ja kasvatada e-poe kliendibaasi.

2015. majandusaasta käibekasvu prognoosida ei osata, kuna välistegurid võivad mõjutada ettevõtte tulemust oluliselt. Siiski loodetakse käibetõusu tänu hulgimüügi osakaalu suurendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 410	33 283	2
Nõuded ja ettemaksed	186 609	162 733	3
Varud	672 744	475 293	5
Kokku käibevara	901 763	671 309	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	631	3 131	
Nõuded ja ettemaksed	73 000	73 000	3
Materiaalne põhivara	224 092	17 984	6
Immateriaalne põhivara	8 836	5 285	7
Kokku põhivara	306 559	99 400	
Kokku varad	1 208 322	770 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	163 999	87 297	8
Võlad ja ettemaksed	358 719	266 131	9
Kokku lühiajalised kohustused	522 718	353 428	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	108 157	79 999	8
Kokku pikaajalised kohustused	108 157	79 999	
Kokku kohustused	630 875	433 427	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Ülekurss	153 650	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 726	281 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 515	53 499	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	577 447	337 282	
Kokku omakapital	577 447	337 282	
Kokku kohustused ja omakapital	1 208 322	770 709	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 654 311	1 132 907	13
Muud äritulud	17 881	8 415	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-959 505	-627 643	15
Mitmesugused tegevuskulud	-292 798	-198 348	16
Tööjõukulud	-306 247	-239 663	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 724	-8 405	
Muud ärikulud	-12 526	-13 579	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 392	53 684	
Intressikulud	-3 337	-1 941	19
Muud finantstulud ja -kulud	460	1 756	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 515	53 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 515	53 499	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	86 515	53 499	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 392	53 684	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 724	8 405	
Muud korrigeerimised	1	918	
Kokku korrigeerimised	11 725	9 323	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 971	-69 485	
Varude muutus	-197 451	-144 568	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	88 961	134 254	
Makstud intressid	0	-1 161	
Kokku rahavood äritegevusest	-31 344	-17 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 118	-2 100	
Antud laenud	-109 000	-103 900	
Antud laenude tagasimaksed	109 000	30 900	
Laekunud intressid	425	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 693	-75 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	93 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-52 485	-20 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	39 718	38 029	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 874	-2 074	
Makstud intressid	-3 195	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	54 164	108 955	
Kokku rahavood	9 127	15 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 283	17 381	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 127	15 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 410	33 283	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		281 227	283 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 499	53 499
31.12.2013	2 556		334 726	337 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 515	86 515
Muud muutused omakapitalis		153 650		153 650
31.12.2014	2 556	153 650	421 241	577 447

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reisenton OÜ 2014. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud 100%-liselt ematettevõttele kuuluva tütarettevõtja finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2014 a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad osaühing Reisenton ning tema tütarettevõtete Karupoeg Puhh OÜ ja Illuste Mõis OÜ finantsnäitajad.

Ematettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjasse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea

jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara

amortiseerimist ei peatata. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara ja amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	10
Immateriaalne põhivara	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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.

Seotud osapooled

Seotud isikud on juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Aruande aastal oli seotud isikutega ostutehinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	31 605	23 333
Arvelduskonto pangas	10 805	9 950
Kokku raha	42 410	33 283

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	178 174	178 174	
Ostjatelt laekumata arved	178 174	178 174	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 847	4 847	
Muud nõuded	74 870	1 870	73 000
Laenunõuded	73 000		73 000
Intressinõuded	1 870	1 870	
Ettemaksed	1 718	1 718	
Tulevaste perioodide kulud	1 718	1 718	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 609	186 609	73 000

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	153 892	153 892	
Ostjatelt laekumata arved	153 892	153 892	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 508	4 508	
Muud nõuded	74 954	1 954	73 000
Laenunõuded	73 000		73 000
Intressinõuded	1 954	1 954	
Ettemaksed	2 379	2 379	
Tulevaste perioodide kulud	2 379	2 379	
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 733	162 733	73 000

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	178 174	153 892
Kokku nõuded ostjate vastu	178 174	153 892

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	665 201	473 574
Ettemaksed varude eest	7 543	1 719
Kokku varud	672 744	475 293

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	14 917	3 764	18 681	16 123	34 804
Akumuleeritud kulum	0	-9 571	-2 229	-11 800	-5 020	-16 820
Jääkmaksumus	0	5 346	1 535	6 881	11 103	17 984
Ostud ja parendused	156 150	49 683	808	50 491	9 742	216 383
Amortisatsioonikulu		-7 368	-820	-8 188	-2 087	-10 275
31.12.2014						
Soetusmaksumus	156 150	64 601	4 572	69 173	25 866	251 189
Akumuleeritud kulum	0	-16 940	-3 049	-19 989	-7 108	-27 097
Jääkmaksumus	156 150	47 661	1 523	49 184	18 758	224 092

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus		8 219	8 219
Akumuleeritud kulum		-2 934	-2 934
Jääkmaksumus		5 285	5 285
Ostud ja parendused	5 000		5 000
Amortisatsioonikulu	-575	-874	-1 449
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 000	8 219	13 219
Akumuleeritud kulum	-575	-3 808	-4 383
Jääkmaksumus	4 425	4 411	8 836

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	127 016	127 016				
Lühiajalised laenud	27 515	27 515				
Lühiajalised laenud kokku	154 531	154 531				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendi tagasimaksed	44 625	9 468	35 157			
Pikaajaline laen	73 000		73 000		1%	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	117 625	9 468	108 157			
Laenukohustused kokku	272 156	163 999	108 157			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	87 297	87 297				
Lühiajalised laenud kokku	87 297	87 297				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendi tagasimaksed	6 999		6 999			
Pikaajaline laen	73 000		73 000		1%	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	79 999		79 999			
Laenukohustused kokku	167 296	87 297	79 999			

Intress on pidevalt muutuv.

Arvelduskrediidi pandiks on vajadusel 160 000 euro ulatuses kaup ja ülejäänud tagab E-Service AS.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	246 313	246 313
Võlad töövõtjatele	37 159	37 159
Maksuvõlad	72 470	72 470
Muud võlad	1 261	1 261
Intressivõlad	922	922
Muud viitvõlad	339	339
Saadud ettemaksed	1 516	1 516
Muud saadud ettemaksed	1 516	1 516
Kokku võlad ja ettemaksed	358 719	358 719
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196 657	196 657
Võlad töövõtjatele	23 430	23 430
Maksuvõlad	44 043	44 043
Muud võlad	950	950
Intressivõlad	780	780
Muud viitvõlad	170	170
Saadud ettemaksed	1 051	1 051
Muud saadud ettemaksed	1 051	1 051
Kokku võlad ja ettemaksed	266 131	266 131

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	246 313	196 657
Kokku võlad tarnijatele	246 313	196 657

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	20 702	15 340
Puhkusetasude kohustus	16 457	8 090
Kokku võlad töövõtjatele	37 159	23 430

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 610 508	1 132 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	43 803	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 654 311	1 132 907
Kokku müügitulu	1 654 311	1 132 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mänguasjade müük	1 654 311	1 132 907
Kokku müügitulu	1 654 311	1 132 907

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	6 765	3 822
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	0
Muud	11 110	4 593
Kokku muud äritulud	17 881	8 415

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	954 420	626 665
Transpordikulud	5 085	978
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	959 505	627 643

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	99 735	64 603
Energia	14 727	16 453
Elektrienergia	9 017	12 448
Soojusenergia	0	1 565
Kütus	5 710	2 440
Mitmesugused bürookulud	33 144	21 308
Lähetuskulud	17 174	8 786
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	0
Reklaam	66 588	38 170
Transpordikulud	11 976	9 063
Panga teenustasud	15 684	26 021
Kommunaalteenused	27 954	9 279
Muud	5 806	4 665
Kokku mitmesugused tegevuskulud	292 798	198 348

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	230 129	179 417
Sotsiaalmaksud	76 118	60 246
Kokku tööjõukulud	306 247	239 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	15

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	12 003	6 101
Trahvid, viivised ja hüvitised	25	100
Muud	498	7 378
Kokku muud ärikulud	12 526	13 579

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	3 337	780
Muud intressikulud	0	1 161
Kokku intressikulud	3 337	1 941

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	460	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 756
Kokku muud finantstulud ja -kulud	460	1 756

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 942	2 076	4 508

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 297	19 380	109 000	109 000	50 000	50 000

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 157	30 000	30 000	93 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 356	13 562

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Varad			
Käibevara			
Raha	1 514	1 514	1 515
Nõuded ja ettemaksed	1 775	1 775	1 000
Kokku käibevara	3 289	3 289	2 515
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 943	5 943	5 943
Nõuded ja ettemaksed	73 000	73 000	0
Kokku põhivara	78 943	78 943	5 943
Kokku varad	82 232	82 232	8 458
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 119	780	0
Kokku lühiajalised kohustused	1 119	780	0
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 000	73 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	73 000	73 000	0
Kokku kohustused	74 119	73 780	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 896	5 902	5 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339	-6	0
Kokku omakapital	8 113	8 452	8 458
Kokku kohustused ja omakapital	82 232	82 232	8 458

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-339	0
Muud ärikulud	0	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-339	-1
Intressikulud	0	-780
Muud finantstulud ja -kulud	0	775
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-339	-6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-339	-6

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-339	-1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	339	0
Kokku rahavood äritegevusest	0	-1
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-73 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-73 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	73 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	73 000
Kokku rahavood	0	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 514	1 515
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 514	1 514

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	5 902	8 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6	-6
31.12.2013	2 556	5 896	8 452
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	5 896	8 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-339	-339
31.12.2014	2 556	5 557	8 113
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	5 557	8 113

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2017

Osaühing Reisenton (registrikood: 11265440) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE PEETMAA	Juhatuse liige	03.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reisenton osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Reisenton konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöö käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöö käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöö põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Reisenton finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Ellen Asumets

Vandeaudiitori number 105
Assertum Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 62
A.H.Tammsaare tee 47, Tallinn
03.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reisenton (registrikood: 11265440) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	03.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 515
Kokku	421 241

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allar Peetmaa	38003230263	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Anna-Liisa Peetmaa	49002240257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Krister Peetmaa	37612080311	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Merle Peetmaa	47809190220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6576274
E-posti aadress	raamatupidamine@karupoegpuhh.ee