

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Tervisereisid

registrikood: 10500318

tänava/talu nimi, Pärna 4-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80014

telefon: +372 4425391

e-posti aadress: info@spatravel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 3 Müügitulu	12
Lisa 4 Tööjõukulud	12
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaiühing Tervisereisid on äriühing, mis asutati 1998.aastal ja mis tegeleb turismiteenuste osutamisega tema asutamisest alates. Reisiteenuste korraldamiseks ja sellealaseks vahendustegevuseks on renditud ruumid Pärnus asukohaga Akadeemia 7-219.

2016.aastal pakuti Eesti elanikele oma koostatud reise kliendi poolt soovitud sihtkohtadesse. Pidevalt osutati reisisaatja- ja giiditeenust, vahendustegevusena tegeleti reisikindlustuse ning üksikute reisiteenuste müügiga.

Jätakuvalt korraldati Eestis puhkavatele välituristidele reise Läti Vabariigi pealinna Riiga.

Välituristide teenindamiseks on sõlmitud koostööleping Matkapojat OY-ga Soomest.

Vastavalt varasemale kokkuleppele jätkati õppereiside korraldamist Eesti SPA Liidu liikmetele.

Konkurents tursimiteenuste alal on pingeline, nõrgaks kohaks on vähene välisfirmade püsiklientuur ja turismi sesoonne iseloom. Möödunud aasta tõi põhitegevusharule tervikuna mõningase languse.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas OÜ Tervisereisid müügitulu, mis koosnes täies ulatuses turismiteenuste müügist 170 tuhat eurot (2015.a. 228 tuhat eurot). Müügitulude maht langes 25%.

Tegevuskulud olid 175 tuhat eurot (2015.a. 227 tuhat eurot), kokkuhoid -23%.

Kuludest 75% moodustasid otsesed turismiteenuste kulud, 6% muud tegevuskulud ja 18% tööjõukulud. Võrreldes eelmiste aastatega kululiikide osatähtsused oluliselt muutunud ei ole, küll aga on muutunud mahult. Seoses käibe langusega 2016.aastal on vähenenud ka otseste kaupade/teenuste kulud -29% , samal ajal aga on püsikulud tööjõu kulud kasvanud 9% võrreldes eelmise aastaga, st 2,5 tuhat eurot.

Kulude vähenemise otseseks põhjuseks võib lugeda käibe vähenemist, kuna need kululiigid, mis on sõltuvuses käibest, on oma mahult vähenenud peaaegu samas proportsioonis.

Palgakulude suurenemine on seotud palgatõusu survega- kulude järk-järguline kasv aastate jooksul on olnud +74% alates 2012.aastast.

OÜ Tervisereisid puhaskahjumiks kujunes 0,5 tuhat eurot (2015.a kasum 1,1 tuhat eurot). Puhaskasumi kujunemisele avaldasid mõju käibe langus ja palgakulude tõus. Mõnevõrra avaldab mõju ka reisteenuste korraldamine järgmisesse majandusaastasse - 2016.aastal korraldati mitmeid reise, mille toimumisaeg on 2017.aastal ja millega seotud tulud avaldavad mõju järgmise majandusaasta kasumile.

Käive 1 töötaja kohta oli 85 tuhat eurot (2015.aastal 114 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015	2014
Müügitulu (tuh eur)	170	228	246
Ärikasum/-kahjum (tuh eur)	-1	1	5

Käibevara (tuh eur)	74	21	36
Varad (tuh eur)	76	23	38
Lühiajalised kohustused (tuh eur)	63	9	26
Käibe kasv/-langus	-25%	-8%	18%
Ärikasumi määr	-0,3%	0,4%	2%
Puhaskasum/-kahjum (tuh eur)	-1	1	5
Kasumi kasv/-kahanemine	-149%	-79%	1774%
Puhasrentaablus	0	0,4%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	2,19	1,37
ROA (kogukapitali puhasrentaablus)	-0,7%	5%	13%
ROE (omakapitali puhasrentaablus)	-4%	8%	42%
Keskmine töötajate arv	2	2	2
Käive töötaja kohta (tuh eur)	85	114	123
Palgakulu töötaja kohta (tuh eur)	12	11	10

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Käive töötaja kohta=müügitulud/keskmine töötajate arv

Palgakulu töötaja kohta=palgakulu/keskmine töötajate arv

Tegevus-, valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Põhitegevus on seotud suurel määral üleüldise majanduse seisu ja turismiturul toimuvate muutustega. Kui ostujõud langeb, siis võib arvata, et oma tegevuse jätkumist endises või kasvavas tempos ei ole võimalik saavutada ja tuleb arvestada mahtude vähenemisega.

Vähendamaks tegevusest tulenevaid riske kasutatakse varade ja töötajate kindlustamist. Kindlustatud on soetatud transpordivahend, töötajate reisid. Lisaks vahendatakse klientidele reisikindlustust, mida enamasti ka kasutatakse. Ettevõtte tegevust eraisikutele reisiteenuste osutamise osas garanteeritakse koostöös pangaga vastavalt tarbijakaitseadusele.

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamasti eurodes, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt madal.

Investeeringud

2016.aastal suuremaid investeeringuid põhivarasse ei ole tehtud, soetatud on inventari maksumusega 1,2 tuhat eurot. 2017.aastal investeeringuid ei ole plaanis teha.

Personal

OÜ Tervisereisid keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 32 tuhat eurot (2015.aastal 29 tuhat eurot).

eurot). Giiditeenuseid osutavad täiendavalt veel FIE-dena registreeritud eraisikud ja nendele makstavad tasud on kajastatud tegevuskulude hulgas.

Juhatuse liikmetele maksti juhatuse töös osalemise eest tasu 24 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tervisereisid põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata tegevust olemasoleval tegevusalal Eestis.

Eesmärgiks on seatud põhitegevusalal ületada 2016.aasta käibe maht 5-10%, hoida kulud kontrolli all ja lõpetada aasta kasumiga.

Aila Ader	juhatuse liige		27.06.2017
Malle Tiidla	juhatuse liige		27.06.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 104	17 405	
Finantsinvesteeringud	695	0	
Nõuded ja ettemaksed	60 916	3 283	
Nõuded ostjate vastu	4 673	186	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	892	1 276	
Muud nõuded	1	0	
Ettemaksed	55 350	1 821	
Kokku varud	38	0	
Ettemaksed varude eest	38	0	
Kokku käibevarad	73 753	20 688	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 005	1 828	2
Kokku põhivarad	2 005	1 828	
Kokku varad	75 758	22 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14	10	
Võlad ja ettemaksed	63 203	9 435	
Võlad tarnijatele	4 327	3 537	
Võlad töövõtjatele	2 540	2 540	
Maksuvõlad	1 984	1 740	
Muud võlad	1 021	1 027	
Tulevaste perioodide tulud	53 331	591	
Kokku lühiajalised kohustised	63 217	9 445	
Kokku kohustised	63 217	9 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Ülekurss	3 780	3 780	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 515	5 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-530	1 081	
Kokku omakapital	12 541	13 071	
Kokku kohustised ja omakapital	75 758	22 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	170 128	227 742	3
Muud äritulud	4 001	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 530	-184 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 251	-11 407	
Tööjõukulud	-31 782	-29 210	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-963	-1 779	
Muud ärikulud	-133	-1	
Ärikasum (kahjum)	-530	1 080	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-530	1 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-530	1 081	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tervisereisid 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tervisereisid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt 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

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 390 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 390

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
sh inventar, arvutustehnika	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuses. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2017.aastal 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade 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.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik hinnata.

Kulud

Ärikuludena on kajastatud kulud, mis on seotud ettevõtte tavapärase majandustegevusega: teenuste ja kaupade müügiga seotud kulud, alltöövõtukulud, ettevõtte tegevuskulud, majapidamise ülalpidamiskulud, töötajatega seotud kulud, turunduskulud, põhivara kulum ja muud ärikulud.

Maksustamine

Maksuvõlgadena näidatakse lühiajalised maksuvõlad, mis on arvestatud või kinni peetud ja deklareeritud maksudeklaratsioonides, kuid bilansipäeva seisuga veel üle kandmata.

Muud tulevaste perioodide maksud, mille deklareerimis- või maksutähtpäev pole veel saabunud, arvestatakse muude viitvõlgade koosseisus. Majandusaasta eest arvestatud maksuviivised kantakse kuludesse ja nende tasumata osa arvestatakse muude võlgade koosseisus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 240	2 605	5 845	5 845
Akumuleeritud kulum	-2 376	-1 197	-3 573	-3 573
Jääkmaksumus	864	1 408	2 272	2 272
Ostud ja parendused	0	1 335	1 335	1 335
Muud ostud ja parendused	0	1 335	1 335	1 335
Amortisatsioonikulu	-648	-1 131	-1 779	-1 779
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 240	3 940	7 180	7 180
Akumuleeritud kulum	-3 024	-2 328	-5 352	-5 352
Jääkmaksumus	216	1 612	1 828	1 828
Ostud ja parendused	0	1 248	1 248	1 248
Muud ostud ja parendused	0	1 248	1 248	1 248
Amortisatsioonikulu	-108	-855	-963	-963
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-108	0	-108	-108
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	3 566	3 566	3 566
Akumuleeritud kulum	0	-1 561	-1 561	-1 561
Jääkmaksumus	0	2 005	2 005	2 005

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 308	109 588
Soome	122 905	116 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	915	100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 128	226 407
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	1 335
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 335
Kokku müügitulu	170 128	227 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	170 128	227 742
Kokku müügitulu	170 128	227 742

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-23 896	-21 927
Sotsiaalmaksud	-7 886	-7 283
Kokku tööjõukulud	-31 782	-29 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 013	3 053

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 896	21 927

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

osaühing Tervisereisid (registrikood: 10500318) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILA ADER	Juhatuse liige	28.06.2017
MALLE TIIDLA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-530
Kokku	5 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 985
Kokku	5 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	170128	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aila Ader	46701144238	Eesti	1260 EUR (Lihtomand)
Malle Tiidla	46603264210	Eesti	1260 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4425391
E-posti aadress	info@spatravel.ee