

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Majandusaasta peamised tegevused:

2015. aastal ettevõtte Karupoeg Puhh OÜ edasiarendamine.

Majandusaastal töötas konsolideerimisgrupis keskmiselt 30 töötajat, neile makstud tasud ilma sotsiaalmaksuta olid 285 000 eurot. Juhatuse liikmele makstud tasu majandusaastal ilma sotsiaalmaksuta oli 5 083 eurot. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

2016. 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.

2016. majandusaasta käibekasvu prognoosida ei osata, kuna välistegurid võivad mõjutada ettevõtte tulemust oluliselt. Siiski loodetakse käibe tõusu tänu hulgimüügi osakaalu suurendamisele.

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2015	2014
Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014$	0,25	0,46
Kasumi kasv	$(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014$	0,19	0,62
Maksevõime kordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	0,38	0,00
Võlakordaja	$\text{kohustused} / \text{varade maksumus}$	0,60	0,52
Puhasrentaablus	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}$	0,05	0,05

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	82 220	42 410	33 283	2
Nõuded ja ettemaksed	273 126	186 609	162 733	
Varud	1 040 335	672 744	475 293	4
Kokku käibevara	1 395 681	901 763	671 309	
Põhivara				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 387	3 387	3 387	
Nõuded ja ettemaksed	73 000	73 000	73 000	3
Materiaalne põhivara	223 642	224 092	17 984	5
Immateriaalne põhivara	11 822	8 836	5 285	6
Kokku põhivara	311 851	309 315	99 656	
Kokku varad	1 707 532	1 211 078	770 965	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	504 550	163 999	87 297	7
Võlad ja ettemaksed	420 312	358 719	266 131	8
Kokku lühiajalised kohustused	924 862	522 718	353 428	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	99 316	108 157	79 999	7
Kokku pikaajalised kohustused	99 316	108 157	79 999	
Kokku kohustused	1 024 178	630 875	433 427	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	3 931	3 931	2 556	10
Ülekurss	153 650	153 650	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 241	334 726	281 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 101	86 515	53 499	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	678 179	579 078	337 538	
Vähemusosalus	5 175	1 125		
Kokku omakapital	683 354	580 203	337 538	
Kokku kohustused ja omakapital	1 707 532	1 211 078	770 965	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 071 926	1 654 311	11
Muud äritulud	13 454	17 881	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 122 288	-959 505	13
Mitmesugused tegevuskulud	-443 400	-292 798	14
Tööjõukulud	-389 418	-306 247	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 963	-11 724	
Muud ärikulud	-16 685	-12 526	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	101 626	89 392	
Intressikulud	-7 475	-3 337	17
Muud finantstulud ja -kulud	4 950	460	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 101	86 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 101	86 515	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	99 101	86 515	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	4 050	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	101 626	89 392
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 963	11 724
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	11 963	11 725
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 612	-23 971
Varude muutus	-367 591	-197 451
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	61 831	88 961
Kokku rahavood äritegevusest	-278 783	-31 344
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 116	-14 118
Antud laenud	0	-109 000
Antud laenude tagasimaksed	0	109 000
Laekunud intressid	95	425
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 021	-13 693
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	701 000	80 000
Saadud laenude tagasimaksed	-328 515	-52 485
Arvelduskrediidi saldo muutus	-29 342	39 718
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 431	-9 874
Makstud intressid	-4 098	-3 195
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	336 614	54 164
Kokku rahavood	39 810	9 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 410	33 283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 810	9 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 220	42 410

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556		256	334 726		337 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)				86 515		86 515
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 375	153 650			1 125	156 150
31.12.2014	3 931	153 650	256	421 241	1 125	580 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)				99 101	4 050	103 151
31.12.2015	3 931	153 650	256	520 342	5 175	683 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reisenton OÜ 2015. 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 kuuluvate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto pangas	38 048	10 805
Sularaha kassas	44 172	31 605
Kokku raha	82 220	42 410

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	263 373	263 373	
Ostjatelt laekumata arved	263 373	263 373	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 956	7 956	
Muud nõuded	74 775	1 775	73 000
Laenunõuded	73 000		73 000
Intressinõuded	1 775	1 775	
Muud nõuded	22	22	
Kokku nõuded ja ettemaksed	346 126	273 126	73 000

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 016 264	665 201
Ettemaksed varude eest	24 071	7 543
Kokku varud	1 040 335	672 744

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused	9 000					9 000
Amortisatsioonikulu	0	-5 214	-736	-5 950	-3 500	-9 450
31.12.2015						
Soetusmaksumus	165 150	64 601	4 572	69 173	25 866	260 189
Akumuleeritud kulum	0	-22 154	-3 785	-25 939	-10 608	-36 547
Jääkmaksumus	165 150	42 447	787	43 234	15 258	223 642

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 000	8 219	13 219
Akumuleeritud kulum	-575	-3 808	-4 383
Jääkmaksumus	4 425	4 411	8 836
Ostud ja parendused	0	5 500	5 500
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 514	-2 514
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 000	13 719	18 719
Akumuleeritud kulum	-1 575	-5 322	-6 897
Jääkmaksumus	3 425	8 397	11 822

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	400 000	400 000			2%
Arvelduskrediit	97 673	97 673			
Lühiajalised laenud kokku	497 673	497 673			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	73 000		73 000		
Kapitalirendi tagasimaksed	33 193	6 877	26 316		
Pikaajalised laenud kokku	106 193	6 877	99 316		
Laenukohustused kokku	603 866	504 550	99 316		

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	42 447	47 660
Kokku	42 447	47 660

Intress on pidevalt muutuv.

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	272 107	272 107
Võlad töövõtjatele	48 488	48 488
Maksuvõlad	94 027	94 027
Muud võlad	4 639	4 639
Intressivõlad	4 300	4 300
Muud viitvõlad	339	339
Saadud ettemaksed	1 051	1 051
Kokku võlad ja ettemaksed	420 312	420 312
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	28 006	20 702
Puhkusetasude kohustus	20 482	16 457
Kokku võlad töövõtjatele	48 488	37 159

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 931	3 931
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 016 627	1 610 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	55 299	43 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 071 926	1 654 311
Kokku müügitulu	2 071 926	1 654 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mänguasjade müük	2 071 926	1 654 311
Kokku müügitulu	2 071 926	1 654 311

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	6 765
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6
Muud	13 454	11 110
Kokku muud äritulud	13 454	17 881

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 118 053	954 420
Transpordikulud	4 235	5 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 122 288	959 505

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	163 010	99 735
Energia	10 889	14 727
Elektrienergia	7 214	9 017
Kütus	3 675	5 710
Mitmesugused bürookulud	27 024	33 144
Lähetuskulud	20 969	17 174
Koolituskulud	1 716	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	563	10
Reklaam	86 985	66 588
Transpordikulud	9 192	11 976
Panga teenustasud	38 594	15 684
Kommunaalkulud	54 926	27 954
Muud	29 532	5 806
Kokku mitmesugused tegevuskulud	443 400	292 798

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	294 109	230 129
Sotsiaalmaksud	95 309	76 118
Kokku tööjõukulud	389 418	306 247
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	25

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	16 652	12 003
Trahvid, viivised ja hüvitised	31	25
Muud	2	498
Kokku muud ärikulud	16 685	12 526

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	7 475	3 337
Kokku intressikulud	7 475	3 337

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	0	460
Saadud toetus	4 950	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 950	460

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 090	338	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206	482 225	4 942	2 076

2015	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	0	578	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	304 367	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 375	1 000	0	0	701 000	301 000
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 083	15 356

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Varad			
Käibevara			
Raha	1 508	1 514	1 514
Nõuded ja ettemaksed	1 775	1 775	1 775
Kokku käibevara	3 283	3 289	3 289
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 943	5 943	5 943
Nõuded ja ettemaksed	73 000	73 000	73 000
Kokku põhivara	78 943	78 943	78 943
Kokku varad	82 226	82 232	82 232
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 119	1 119	780
Kokku lühiajalised kohustused	1 119	1 119	780
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 000	73 000	73 000
Kokku pikaajalised kohustused	73 000	73 000	73 000
Kokku kohustused	74 119	74 119	73 780
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 557	5 896	5 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6	-339	-6
Kokku omakapital	8 107	8 113	8 452
Kokku kohustused ja omakapital	82 226	82 232	82 232

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-6	-339
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6	-339
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6	-339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6	-339

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6	-339
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	339
Kokku rahavood äritegevusest	-6	0
Kokku rahavood	-6	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 514	1 514
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 508	1 514

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	2 556	5 896	8 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-339	-339
31.12.2014	2 556	5 557	8 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6	-6
31.12.2015	2 556	5 551	8 107

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2017

Osaühing Reisenton (registrikood: 11265440) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE PEETMAA	Juhatuse liige	26.10.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reisenton osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Reisenton konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Reisenton finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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
28.10.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reisenton (registrikood: 11265440) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	28.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 101
Kokku	520 342

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