

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Wellness Reisid OÜ

registrikood: 11354764

tänava/talu nimi, Iirise tn 5-143

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10616

telefon: +372 53932878

e-posti aadress: helelohmus@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Wellness Reisid OÜ 2015. aasta põhitegevuseks oli juhtimisalane nõustamine ja projektijuhtimisteenuse osutamine ning sõiduautode rent.

2016. aastaks planeerime samadel aladel tegevuse jätkamist ja tegevusefektiivsuse tõstmist.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele maksti aruandeaastal kokku tasusid 774 eurot.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimahuks 90 130 eurot ja müügitulu suuruseks 15 875 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8	5
Nõuded ja ettemaksed	79 359	74 869
Varud	0	94
Kokku käibevara	79 367	74 968
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 763	18 350
Kokku põhivara	10 763	18 350
Kokku varad	90 130	93 318
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 158	4 250
Võlad ja ettemaksed	403	6 905
Kokku lühiajalised kohustused	11 561	11 155
Kokku kohustused	11 561	11 155
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 351	41 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 594	38 052
Kokku omakapital	78 569	82 163
Kokku kohustused ja omakapital	90 130	93 318

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 875	78 490
Muud äritulud	4 857	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 862	0
Mitmesugused tegevuskulud	-16 224	-28 150
Tööjõukulud	-1 029	-5 202
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 067	-6 906
Muud ärikulud	-257	-180
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 707	38 052
Muud finantstulud ja -kulud	113	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 594	38 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 594	38 052

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 707	38 052
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 067	6 906
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 600
Muud korrigeerimised	2 185	0
Kokku korrigeerimised	7 252	10 506
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-390	7 829
Varude muutus	429	1 155
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 502	5 658
Kokku rahavood äritegevusest	-2 918	63 200
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 406
Antud laenud	-4 100	-58 700
Antud laenude tagasimaksed	0	800
Laekunud intressid	113	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 987	-69 306
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 908	3 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 908	3 250
Kokku rahavood	3	-2 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	2 861
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	-2 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8	5

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	41 299	44 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 052	38 052
31.12.2014	2 556	256	79 351	82 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 594	-3 594
31.12.2015	2 556	256	75 757	78 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wellness Reisiid OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. 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 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500 eurot

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Wellness Reisid aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve pangas	8	5
Kokku raha	8	5

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 080	1 080
Ostjatelt laekumata arved	1 080	1 080
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179	179
Muud nõuded	78 100	78 100
Laenunõuded	78 100	78 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 359	79 359
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	74 869	74 869
Laenunõuded	74 000	74 000
Intressinõuded	869	869
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 869	74 869

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		180	5 817
Üksikisiku tulumaks			36
Erisoodustuse tulumaks		16	
Sotsiaalmaks			108
Kohustuslik kogumispension			10
Ettemaksukonto jääk	179		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	179	196	5 971

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	18 663	2 415	3 092	24 170	3 231	27 401
Akumuleeritud kulum	-4 772	-565	-2 189	-7 526	-2 425	-9 951
Jääkmaksumus	13 891	1 850	903	16 644	806	17 450
Ostud ja parendused	6 672	1 249		7 921		7 921
Muud ostud ja parendused	6 672	1 249		7 921		7 921
Amortisatsioonikulu	-4 733	-1 319	-399	-6 451	-455	-6 906
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-115	-115
31.12.2014						
Soetusmaksumus	25 335	2 985	3 092	31 412	311	31 723
Akumuleeritud kulum	-9 505	-1 205	-2 588	-13 298	-75	-13 373
Jääkmaksumus	15 830	1 780	504	18 114	236	18 350
Amortisatsioonikulu	-5 067	-1 780	-504	-7 351	-236	-7 587
31.12.2015						
Soetusmaksumus	25 335	0	0	25 335	0	25 335
Akumuleeritud kulum	-14 572	0	0	-14 572	0	-14 572
Jääkmaksumus	10 763	0	0	10 763	0	10 763

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	11 158	11 158					
Lühiajalised laenud kokku	11 158	11 158					
Laenukohustused kokku	11 158	11 158					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	2 000	2 000			2%	EUR	31.12.2015
Omaniku laen	2 250	2 250			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 250	4 250					
Laenukohustused kokku	4 250	4 250					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	207	207
Maksuvõlad	196	196
Kokku võlad ja ettemaksed	403	403

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	761	761
Maksuvõlad	5 971	5 971
Muud võlad	173	173
Intressivõlad	8	8
Muud viitvõlad	165	165
Kokku võlad ja ettemaksed	6 905	6 905

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 200	70 252
Läti	675	8 238
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 875	78 490
Kokku müügitulu	15 875	78 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	5 975	78 490
Autorent	9 900	0
Kokku müügitulu	15 875	78 490

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	774	3 911
Sotsiaalmaksud	255	1 291
Kokku tööjõukulud	1 029	5 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	774	5 202

Aruandeaastal aset leidnud tehingud seotud osapooltega on vaid juhuslikku laadi ning toimunud tavapärase majandustegevuse käigus, nendes tehingutes on tingimused ja hind kujunenud tegelikust majandussituatsioonist lähtuvalt ning vastab analoogselt sõltumatute osapooltega sooritatud tehingute tingimustele ja hindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Wellness Reisid OÜ (registrikood: 11354764) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE LÕHMUS	Juhatuse liige	05.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 594
Kokku	75 757
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 757
Kokku	75 757

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 594
Kokku	75 757
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 757
Kokku	75 757

Ainuosanik on otsustanud katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5975	37.64%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9900	62.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hele Lõhmus	47307170367	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53932878
E-posti aadress	helelohmus@gmail.com