

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osühing Tervisereisid

registrikood: 10500318

tänava/talu nimi, Pärna tn 4-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80014

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	11
Lisa 4 Tööjõukulud	12
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing 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.

2017.aastal pakuti Eesti elanikele oma koostatud reise kliendi poolt soovitud sihtkohtadesse. Pidevalt osutati reisisaatja- ja giiditeenust, vahendustegevusena tegeleti reisikindlustuse ning üksikute reisiteenuste müügiga.

Jätkuvalt 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 töi põhitegevusharule tervikuna mõningase languse.

Tulud, kulud ja kasum

2017.aastal moodustas OÜ Tervisereisid müügitulu, mis koosnes täies ulatuses turismiteenuste müügist 244 tuh eurot (2016.a. 170 tuh eurot). Müügitulude maht kasvas 44%.

Tegevuskulud olid 253 tuh eurot (2016.a. 175 tuh eurot), kasv 45%.

Kuludest 82% moodustasid otsesed turismiteenuste kulud, 5% muud tegevuskulud ja 12% tööjõukulud. Võrreldes eelmise aastatega on tõusnud otsesed turismiteenuste kulud 60%, mis on põhjustatud käibe kasvust. Samuti on suurenenud nimetatud kulude osatähtsus. Muud tegevuskulud on kasvanud 7% ja palgakulud püsinud suhteliselt muutumatuna.

Kulude kasvamise otseseks põhjuseks võib lugeda käibe tõusu, kuna põhiliselt on suurenenud just need kululiigid, mis on sõltuvuses tulude kasvust.

Palgakulud on suudetud hoida eelmise aasta tasemel.

OÜ Tervisereisid puhaskahjumiks kujunes -8 tuh eurot (2016.a kahjum -0,5 tuh eurot). Puhaskahjumi kujunemisele avaldas mõju otseste tegevuskulude tõus. Mõnevõrra avaldavad mõju ka uute sihtkohtade otsimisega seotud kulud ja reisiteenuste korraldamine järgmisesse majandusaastasse.

Käive 1 töötaja kohta oli 122 tuh eurot (2016.aastal 85 tuh eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016	2015
Müügitulu (tuh eur)	244	170	228
Ärikasum/-kahjum (tuh eur)	-8	-1	1
Käibevara (tuh eur)	36	74	21
Varad (tuh eur)	37	76	23

Lühiajalised kohustused (tuh eur)	33	63	9
Käibe kasv/-langus	44%	-25%	-8%
Ärikasumi määr	-3,5%	-0,3%	0,4%
Puhaskasum/-kahjum (tuh eur)	-8	-1	1
Kasumi kasv/-kahanemine	-1500%	-149%	-79%
Puhasrentaablus	-3,5%	0	0,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,17	2,19
ROA (kogukapitali puhasrentaablus)	-23%	-0,7%	5%
ROE (omakapitali puhasrentaablus)	-207%	-4%	8%
Keskmine töötajate arv	2	2	2
Käive töötaja kohta (tuh eur)	122	85	114
Palgakulu töötaja kohta (tuh eur)	12	12	11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 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 üldise 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 tarbijakaitseseadusele.

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

Investeeringud

2017.aastal suuremaid investeeringuid põhivarasse ei ole tehtud. 2018.aastal investeeringuid ei ole plaanis teha.

Personal

OÜ Tervisereisid keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat, kes on ühtlasi juhatuse liikmed. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 31 tuhat eurot (2016.aastal 32 tuhat 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 tellimusreiside korraldajana Eestis.

Seoses ühe kaasosaniku ettevõtlusest lahkumisega on ette näha Soome poolse müügitegevuse vähenemist, mis võib tähendada kokkuvõttes käibe vähenemist ligi 50%. Eesmärgiks on hoida allesjäänud tegevuse kulud kontrolli all ja lõpetada aasta kasumiga.

Malle Tiidla

juhatuse liige

.....

24.05.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 919	12 104	
Finantsinvesteeringud	695	695	
Nõuded ja ettemaksed	23 117	60 954	
Nõuded ostjate vastu	3 632	4 673	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	931	892	
Muud nõuded	1	1	
Ettemaksed	18 553	55 388	
Kokku käibevarad	35 731	73 753	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	954	2 005	2
Kokku põhivarad	954	2 005	
Kokku varad	36 685	75 758	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14	14	
Võlad ja ettemaksed	32 592	63 203	
Võlad tarnijatele	3 065	4 327	
Võlad töövõtjatele	2 540	2 540	
Maksuvõlad	2 355	1 984	
Muud võlad	790	1 021	
Tulevaste perioodide tulud	23 842	53 331	
Kokku lühiajalised kohustised	32 606	63 217	
Kokku kohustised	32 606	63 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Ülekurss	3 780	3 780	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 985	6 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 462	-530	
Kokku omakapital	4 079	12 541	
Kokku kohustised ja omakapital	36 685	75 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	244 176	170 128	3
Muud äritulud	272	4 001	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 376	-130 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 020	-11 251	
Tööjõukulud	-31 477	-31 782	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 051	-963	
Muud ärikulud	-1	-133	
Ärikasum (kahjum)	-8 477	-530	
Muud finantstulud ja -kulud	15	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 462	-530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 462	-530	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tervisereisid 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi/hea tavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesi Vabariigi 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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

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 2018.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

Varem kehtinud Äriseadustiku alusel on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati 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 teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamiseiga kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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		
31.12.2015				
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
Amortisatsioonikulu		-1 051	-1 051	-1 051
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	3 566	3 566	3 566
Akumuleeritud kulum	0	-2 612	-2 612	-2 612
Jääkmaksumus	0	954	954	954

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 392	46 308
Soome	117 739	122 905
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	45	915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 176	170 128
Kokku müügitulu	244 176	170 128
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	244 176	170 128
Kokku müügitulu	244 176	170 128

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-23 667	-23 896
Sotsiaalmaksud	-7 810	-7 886
Kokku tööjõukulud	-31 477	-31 782
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

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 013

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 667	23 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

osaühing Tervisereisid (registrikood: 10500318) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE TIIDLA	Juhatuse liige	25.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 462
Kokku	-2 477

Jooksva aasta müügitulude ja kasumi arvelt on omanik valmis vajadusel rahalisi vahendeid ettevõttesse lisama.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	244176	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Tiidla	46603264210	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2520 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@spatravel.ee