

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Est-REISID

registrikood: 10534257

tänava/talu nimi, Kirde tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50404

telefon: +372 7441666

faks: +372 7441666

e-posti aadress: estreisid@neti.ee

veebilehe aadress: www.estreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ EST-REISID põhitegevuseks on reisijate veoga seotud transportteenuste ja turismiteenuste osutamine Eesti Vabariigis ja väljaspool Eesti Vabariiki. Samuti tegeldakse reisipakettide ja laevapiletite müügi vahendamisega.

Juhatus on osutanud suuremat tähelepanu reisisiteenuste osutamisel reisi kvaliteedile. Uueks tegevussuunaks püütakse välisurismifirmade abiga arendada tooteid väliskülaste sissetoomiseks koos nende pakutavate reisipakettide loomisega, mis vastaksid mõlemate poolte ootustele. Reisisiteenuste valdkonna täiendamisel on sõlmitud kokkuleppeid teiste turismifirmadega nende toodete edasimüümisel. Samuti laiendatakse toodete nimekirja. Suurt tähelepanu pööratakse koostööle lähiriikide turismifirmadega. Oluliseks on peetud ka siseturismi arendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 831	12 957	2
Nõuded ja ettemaksed	20 072	49 848	
Varud	13 984	12 566	
Kokku käibevarad	55 887	75 371	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 695	3 702	
Kinnisvarainvesteeringud	49 887	50 387	5
Materiaalsed põhivarad	44 945	49 871	
Kokku põhivarad	98 527	103 960	
Kokku varad	154 414	179 331	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 015	94 737	
Võlad ja ettemaksed	28 445	24 503	6
Kokku lühiajalised kohustised	105 460	119 240	
Kokku kohustised	105 460	119 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 279	60 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 137	-2 806	
Kokku omakapital	48 954	60 091	
Kokku kohustised ja omakapital	154 414	179 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	239 217	248 237	8
Muud äritulud	500	3 556	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 705	-39 130	9
Mitmesugused tegevuskulud	-189 467	-188 216	10
Tööjõukulud	-23 166	-18 996	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 094	-7 692	
Muud ärikulud	-591	-390	
Ärikasum (kahjum)	-11 306	-2 631	
Intressitulud	232	0	
Intressikulud	-58	-165	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 137	-2 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 137	-2 806	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EST-REISID raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mille puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused on ümber hinnatud bilansipäeva seisuga eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

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

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

Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandus-tegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 20-30 aastat. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarakajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised 2%

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu inventar 10-40%

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ Est-Reisid jaotamata kasum 31.12.2015.a. seisuga moodustas 65483 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 13097 eurot, seejuures netodividendidena oleks võimalik välja maksta 52386 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte kulused mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Töötuskindlustus 0,08% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	62	436
Arvelduskontod	21 769	12 521
Kokku raha	21 831	12 957

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			2 757	
Üksikisiku tulumaks		30		87
Sotsiaalmaks		555		368
Kohustuslik kogumispension		29		24
Töötuskindlustusmaksed		36		25
Ettemaksukonto jääk	829		1 763	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	829	650	4 520	504

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12197551	ideaalpuhkus OÜ	Eesti	puhkemaja	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Ideaalpuhkus OÜ	3 702	-7	3 695
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 702	-7	3 695

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	51 970	51 970
Akumuleeritud kulum	-1 083	-1 083
Jääkmaksumus	50 887	50 887
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2017		
Soetusmaksumus	51 970	51 970
Akumuleeritud kulum	-1 583	-1 583
Jääkmaksumus	50 387	50 387
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2018		
Soetusmaksumus	51 970	51 970
Akumuleeritud kulum	-2 083	-2 083
Jääkmaksumus	49 887	49 887

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 001	14 001
Võlad töövõtjatele	2 527	2 527
Maksuvõlad	650	650
Muud võlad	11 267	11 267
Muud viitvõlad	11 267	11 267
Kokku võlad ja ettemaksed	28 445	28 445
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 627	13 627
Võlad töövõtjatele	1 904	1 904
Maksuvõlad	504	504
Muud võlad	8 468	8 468
Muud viitvõlad	8 468	8 468
Kokku võlad ja ettemaksed	24 503	24 503

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 667	1 055
Puhkusetasude kohustis	860	849
Kokku võlad töövõtjatele	2 527	1 904

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 561	75 009
Soome	29 741	34 039
Läti	20 465	5 414
Kreeka	0	1 375
Poola	0	0
Hispaania	0	24 276
Ungari	0	14 282
Horvaatia	0	1 007
Tšehhi	0	11 440
Bulgaaria	0	13 543
Itaalia	0	12 999
Leedu	7 400	3 200
Rootsi	0	13 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 366	9 451
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 533	219 138
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	24 081	13 371
Türgi	15 412	4 340
Egiptus	4 308	11 388
Valgevene	38 883	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	82 684	29 099
Kokku müügitulu	239 217	248 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu maismaal	37 282	62 962
Reisibüroo tegevus	182 027	169 872
Kindlustus ja muud vahendustasud	304	217
Kinnisvara rent	19 604	15 186
Kokku müügitulu	239 217	248 237

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	18 626	29 429
Energia	12 079	9 701
Elektrienergia	4 983	0
Kütus	7 096	9 701
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 705	39 130

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 701	5 195
Mitmesugused bürookulud	10 195	14 670
Kindlustuskulud	2 140	3 599
Reklaamikulud	239	230
Turismikulud	174 192	164 522
Kokku mitmesugused tegevuskulud	189 467	188 216

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	17 290	14 215
Sotsiaalmaksud	5 865	4 677
Puhkusereservi muutus	11	104
Kokku tööjõukulud	23 166	18 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 015	91 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 992	5 844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2019

osaühing Est-REISID (registrikood: 10534257) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMA SAMUEL	Juhatuse liige	23.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 137
Kokku	46 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	182027	76.09%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	37282	15.59%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19604	8.20%	Ei
Edasikindlustus	65201	304	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vambola Samuel	35510212764	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Taima Samuel	45909042739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7441666
Faks	+372 7441666
E-posti aadress	estreisid@neti.ee
Veebilehe aadress	www.estreisid.ee