

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Tervisereisid

registrikood: 10500318

tänava/talu nimi, Pärna tn 4-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80014

telefon: +372 5137793

e-posti aadress: info@spatravel.ee

veebilehe aadress: www.spatravel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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.

2018.aastal pakuti Eesti elanikele oma koostatud reise kliendi poolt soovitud sihtkohtadesse. Pidevalt osutati reisisaatja- ja giiditeenust, vahendustegevusena tegeleti reisikindlustuse ning üksikute reisiteenuste müügiga.

2017.a. lõpul seoses ühe kaasosaniku ettevõtlusest lahkumisega on Soome poolne müügitegevus vähenenud ja sellega ka käive vähenenud ligi 50%.

Vastavalt varasemale kokkuleppele jätkati õppereiside korraldamist Eesti SPA Liidu liikmetele.

Konkurents turismiteenuste alal on pingeline, nõrgaks kohaks on vähene välisfirmade püsiklientuur ja turismi sesoonne iseloom.

Tulud, kulud ja kasum

2018.aastal moodustas OÜ Tervisereisid müügitulu, mis koosnes täies ulatuses turismiteenuste müügist 134 tuh.eurot (2017.a 244 tuh.eurot).

Müügitulu maht vähenes 54%.

Tegevuskulud olid 141 tuh.eurot (2017.a. 253 tuh.eurot), vähenemine 56%

Kuludest 84% moodustasid otsesed turismiteenuste kulud, 6% muud tegevuskulud ja 10% tööjõukulud.

Puhaskahjumiks kujunes -7 tuh.eurot (2017.a. kahjum -8 tuh.eurot). Puhaskahjumi kujunemisele avaldas mõju otseste tegevuskulude tõus.

Mõnevõrra avaldavad mõju ka uute sihtkohtade otsimisega seotud kulud ja reisiteenuste korraldamine järgmisesse majandusaastasse.

Peamised finantsuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (tuh.eur)	134	244
Ärikasum/-kahjum (tuh.eur)	-7	-8
Käibevara (tuh.eur)	25	36
Varad (tuh.eur)	27	37

Tegevus-, valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Põhitegevus on seotud suurel määral üldise majanduse seisu ja turismiturul toimivate muutustega. Kui ostujõud langeb, siis võib arvata, et oma tegevuse jätkumist endisese 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

2018.aastal suuremaid investeeringuid põhivarasse ei ole tehtud. 2019.aastal investeeringuid ei ole plaanis teha.

Personal

OÜ Tervisereisid töötajate arv on 1, kes on ka juhatuse liige ja ainuosanik.

2018.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 13 tuh.eurot.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Eesmärgiks on hoida tegevuse kulud kontrolli all ja lõpetada aasta kasumiga.

Malle Tiidla

juhatuse liige

15.06.2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 165	11 919
Finantsinvesteeringud	695	695
Nõuded ja ettemaksed	14 099	23 117
Nõuded ostjate vastu	626	3 632
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	931
Muud nõuded	1	1
Ettemaksed	13 470	18 553
Kokku käibevarad	24 959	35 731
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 558	954
Kokku põhivarad	1 558	954
Kokku varad	26 517	36 685
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7	14
Võlad ja ettemaksed	29 266	32 592
Võlad tarnijatele	2 297	3 065
Võlad töövõtjatele	1 718	2 540
Maksuvõlad	194	2 355
Muud võlad	0	790
Tulevaste perioodide tulud	25 057	23 842
Kokku lühiajalised kohustised	29 273	32 606
Kokku kohustised	29 273	32 606
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520
Ülekurss	3 780	3 780
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 477	5 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 835	-8 462
Kokku omakapital	-2 756	4 079
Kokku kohustised ja omakapital	26 517	36 685

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	133 822	244 176
Muud äritulud	438	272
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 478	-208 376
Mitmesugused tegevuskulud	-8 592	-12 020
Tööjõukulud	-13 369	-31 477
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-672	-1 051
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	-6 851	-8 477
Muud finantstulud ja -kulud	16	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 835	-8 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 835	-8 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tervisereisid 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi/hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 osutamisega 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
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused			1 276	1 276	1 276
Amortisatsioonikulu		-417	-255	-672	-672
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	3 566	1 276	4 842	4 842
Akumuleeritud kulum	0	-3 029	-255	-3 284	-3 284
Jääkmaksumus	0	537	1 021	1 558	1 558

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 643	126 392
Soome	14 609	117 739
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	570	45
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 822	244 176
Kokku müügitulu	133 822	244 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldajate tegevus	133 822	244 176
Kokku müügitulu	133 822	244 176

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-10 004	-23 667
Sotsiaalmaksud	-3 365	-7 810
Kokku tööjõukulud	-13 369	-31 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	10 004	23 667
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

osaühing Tervisereisid (registrikood: 10500318) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE TIIDLA	Juhatuse liige	30.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 835
Kokku	-9 312
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	9 312
Kokku	9 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	133822	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
Mobiiltelefon	+372 5137793
E-posti aadress	info@spatravel.ee
Veebilehe aadress	www.spatravel.ee