

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Tuuliku Reisid

registrikood: 11173838

kinnistu nimi: Garaaži

küla: Saverna küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63401

telefon: +372 5074481

e-posti aadress: info@tuulikureisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Tuuliku Reisid asutati 2005. aastal ning selle omanik aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Tarmo Varul - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- OÜ Tuuliku Reisid põhitegevuseks on reisijateveo teenuse korraldamine.
- OÜ Tuuliku Reisid kõrvaltegevusteks on kaubavedu maanteel, sõidukite remont ja pesu ning ka endale kuuluvate ruumide rent ja käitlus.
- Aruandeaastal avati käsipesula, milleks saadi toetust ka PRIA-lt.

Käive:

- Aruandeaastal oli müügitulu 466 818 (2019.a. 622 535) eurot. Müügitulu langus oli seotud COVID-19 levikuga.
- Järgmiseks majandusaastaks ennustab ettevõtte sarnast müügitulu.

Investeeringud:

- 2020. aastal soetati mitu transpordivahendit ja vahendeid pesulasse.
- 2021. aastal soetatakse põhivarasid sarnases mahus.

Juhatuse liige

Tarmo Varul

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	250	414	
Nõuded ja ettemaksed	27 970	25 076	
Varud	5 051	1 774	
Kokku käibevarad	33 271	27 264	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	393 652	416 416	
Kokku põhivarad	393 652	416 416	
Kokku varad	426 923	443 680	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	118 098	50 506	2
Võlad ja ettemaksed	80 619	154 915	3
Kokku lühiajalised kohustised	198 717	205 421	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	184 296	176 871	2
Kokku pikaajalised kohustised	184 296	176 871	
Kokku kohustised	383 013	382 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 583	40 583	
Registreerimata osakapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 805	7 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 478	3 447	
Kokku omakapital	43 910	61 388	
Kokku kohustised ja omakapital	426 923	443 680	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	466 818	622 535	5
Muud äritulud	46 364	1 167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 630	-276 817	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 874	-67 031	
Tööjõukulud	-171 967	-195 073	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 984	-68 072	
Muud ärikulud	-17 733	-7 355	
Ärikasum (kahjum)	-12 006	9 354	
Intressikulud	-5 472	-5 907	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 478	3 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 478	3 447	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tuuliku Reisid 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Tuuliku Reisid arvestus- ja esitusvaluutaks on Euro.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle lähendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulud nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 278 euro, on kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

OÜ Tuuliku Reisid juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest

järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist "Finantskohustised".

Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglase väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-I Tuuliku Reisid puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Tuuliku Reisid seotud osapoolteks on:

- a) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Tuuliku Reisid äriliste otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	92 071	92 071		
Laen juriidiliselt isikult	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	95 071	95 071		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	39 593	3 707	35 886	
Pikaajalised laenud kokku	39 593	3 707	35 886	
Kapitalirendikohustised kokku	167 730	19 320	148 410	
Laenukohustised kokku	302 394	118 098	184 296	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Rikken Invest OÜ laen	1 640	1 640		
Lühiajalised laenud kokku	1 640	1 640		
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline pangalaen	44 538	8 652	35 886	
Pikaajalised võlakirjad kokku	44 538	8 652	35 886	
Kapitalirendikohustised kokku	181 199	40 214	140 985	
Laenukohustised kokku	227 377	50 506	176 871	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 714	28 714	
Võlad töövõtjatele	15 498	15 498	
Maksuvõlad	31 538	31 538	4
Muud võlad	4 519	4 519	
Saadud ettemaksed	350	350	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 619	80 619	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 403	33 403	
Võlad töövõtjatele	17 633	17 633	
Maksuvõlad	17 472	17 472	4
Muud võlad	86 345	86 345	
Saadud ettemaksed	62	62	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 915	154 915	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6	0
Käibemaks	8 260	3 777
Üksikisiku tulumaks	4 387	3 516
Sotsiaalmaks	12 710	9 091
Kohustuslik kogumispension	677	482
Töötuskindlustusmaksed	851	606
Intress	123	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 524	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 538	17 472

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud deklareerimata palgamaksusid ja raskeveokimaksu võlga.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	453 977	579 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 841	43 128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	466 818	622 535
Kokku müügitulu	466 818	622 535
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bussi transportteenus	273 283	432 631
Transportteenus	79 207	95 419
Remonttöökoja teenus (sh. ka pesula)	81 708	94 485
Kinnisvara rent ja käitlus	32 620	0
Kokku müügitulu	466 818	622 535

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	111 905	145 794
Sotsiaalmaksud	60 062	49 279
Kokku tööjõukulud	171 967	195 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	13

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 071	82 345

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

OÜ Tuuliku Reisid (registrikood: 11173838) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK VARUL	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 478
Kokku	-6 673
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 673
Kokku	-6 673

Aruandeaasta kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 478
Kokku	-6 673
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 673
Kokku	-6 673

Aruandeaasta kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	273283	58.54%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	81708	17.50%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	79207	16.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	32620	6.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Varul	36705186529	Saverna küla, Kanepi vald, Põlva maakond, Eesti	40583 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5074481
E-posti aadress	info@tuulikureisid.ee