

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Est-REISID

registrikood: 10534257

tänava/talu nimi, Kirde tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu 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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 787	11 466	2
Nõuded ja ettemaksed	3 873	14 484	
Varud	0	13 984	
Kokku käibevarad	50 660	39 934	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 551	3 551	
Kinnisvarainvesteeringud	33 826	34 327	4
Materiaalsed põhivarad	13 195	16 895	
Kokku põhivarad	50 572	54 773	
Kokku varad	101 232	94 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 800	80 000	
Võlad ja ettemaksed	19 544	11 806	5
Kokku lühiajalised kohustised	95 344	91 806	
Kokku kohustised	95 344	91 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89	5 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 987	-5 823	
Kokku omakapital	5 888	2 901	
Kokku kohustised ja omakapital	101 232	94 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	136 824	62 316	7
Muud äritulud	0	25 418	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 113	-49 506	8
Mitmesugused tegevuskulud	-67 902	-30 025	9
Tööjõukulud	-8 325	-8 029	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 200	-4 200	
Muud ärikulud	-317	-1 797	
Ärikasum (kahjum)	2 967	-5 823	
Intressitulud	20	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 987	-5 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 987	-5 823	

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.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõttele ja soodustas majandustegevuse languse. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	306	357
Arvelduskontod	46 481	11 109
Kokku raha	46 787	11 466

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		260		
Üksikisiku tulumaks		46		39
Sotsiaalmaks				96
Töötuskindlustusmaksed		3		2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			4 026	
Ettemaksukonto jääk	158			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	309	4 026	137

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	37 910	37 910
Akumuleeritud kulum	-3 083	-3 083
Jääkmaksumus	34 827	34 827
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2021		
Soetusmaksumus	37 910	37 910
Akumuleeritud kulum	-3 583	-3 583
Jääkmaksumus	34 327	34 327
Amortisatsioonikulu	-501	-501
31.12.2022		
Soetusmaksumus	37 910	37 910
Akumuleeritud kulum	-4 084	-4 084
Jääkmaksumus	33 826	33 826

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 403	3 403
Võlad töövõtjatele	1 646	1 646
Maksuvõlad	309	309
Muud võlad	2 186	2 186
Muud viitvõlad	2 186	2 186
Saadud ettemaksed	12 000	12 000
Tulevaste perioodide tulud	12 000	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	19 544	19 544
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 993	2 993
Võlad töövõtjatele	438	438
Maksuvõlad	137	137
Muud võlad	2 238	2 238
Muud viitvõlad	2 238	2 238
Saadud ettemaksed	6 000	6 000
Tulevaste perioodide tulud	6 000	6 000
Kokku võlad ja ettemaksed	11 806	11 806

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	330	438
Puhkusetasude kohustis	1 317	1 172
Kokku võlad töövõtjatele	1 647	1 610

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 965	58 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 965	58 369
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Egiptus	11 859	3 947
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 859	3 947
Kokku müügitulu	136 824	62 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu maismaal	29 564	14 887
Reisibüroo tegevus	84 096	29 316
Kindlustus ja muud vahendustasud	370	14
Kinnisvara rent	22 794	18 099
Kokku müügitulu	136 824	62 316

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	30 049	36 481
Energia	23 064	13 025
Elektrienergia	9 446	5 916
Kütus	13 618	7 109
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 113	49 506

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	1 356	1 294
Lähetuskulud	420	0
Koolituskulud	477	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	9
Kindlustuskulud	1 342	498
Reklaamikulud	76	104
Turismikulud	64 231	28 120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 902	30 025

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 641	6 279
Sotsiaalmaksud	1 540	1 750
Puhkusereservi muutus	144	0
Kokku tööjõukulud	8 325	8 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	2 770	980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2023

osaühing Est-REISID (registrikood: 10534257) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBOLA SAMUEL	Juhatuse liige	02.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 987
Kokku	3 076

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	84096	61.46%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	29564	21.61%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22794	16.66%	Ei
Edasikindlustus	65201	370	0.27%	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