

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osäühing Est-REISID

registrikood: 10534257

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Kirde tn 12
postisihthnumber: 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	12
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)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 409	9 147	2
Nõuded ja ettemaksed	2 641	5 671	
Varud	17 979	24 700	
Kokku käibevarad	32 029	39 518	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 705	3 607	
Kinnisvarainvesteeringud	20 044	20 544	4
Materiaalsed põhivarad	9 433	9 495	
Kokku põhivarad	33 182	33 646	
Kokku varad	65 211	73 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 100	64 000	
Võlad ja ettemaksed	5 956	6 440	5
Kokku lühiajalised kohustised	52 056	70 440	
Kokku kohustised	52 056	70 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88	3 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 431	-3 164	
Kokku omakapital	13 155	2 724	
Kokku kohustised ja omakapital	65 211	73 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	116 105	115 654	7
Muud äritulud	36 723	17 899	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 302	-54 973	8
Mitmesugused tegevuskulud	-72 570	-65 730	9
Tööjõukulud	-13 269	-11 181	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 183	-4 200	
Muud ärikulud	-171	-823	
Ärikasum (kahjum)	10 333	-3 354	
Intressitulud	98	134	
Muud finantstulud ja -kulud	0	56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 431	-3 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 431	-3 164	

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, mulleks 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 kuludid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Töötuskindlustus 0,08% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

Aastaaruande 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	25	140
Arvelduskontod	11 384	9 007
Kokku raha	11 409	9 147

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	480		868	
Üksikisiku tulumaks				94
Sotsiaalmaks		117		167
Kohustuslik kogumispension		7		
Töötuskindlustusmaksed		9		9
Ettemaksukonto jääk	134		1 284	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	614	133	2 152	270

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	37 910	37 910
Akumuleeritud kulum	-4 084	-4 084
Jääkmaksumus	33 826	33 826
Müügid	-12 782	-12 782
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2023		
Soetusmaksumus	25 128	25 128
Akumuleeritud kulum	-4 584	-4 584
Jääkmaksumus	20 544	20 544
Amortisatsioonikulu	-500	-500
31.12.2024		
Soetusmaksumus	25 128	25 128
Akumuleeritud kulum	-5 084	-5 084
Jääkmaksumus	20 044	20 044

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 702	2 702
Võlad töövõtjatele	356	356
Maksuvõlad	133	133
Muud võlad	2 765	2 765
Muud viitvõlad	2 765	2 765
Kokku võlad ja ettemaksed	5 956	5 956
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 066	3 066
Võlad töövõtjatele	1 502	1 502
Maksuvõlad	270	270
Muud võlad	1 258	1 258
Muud viitvõlad	1 258	1 258
Saadud ettemaksed	344	344
Muud saadud ettemaksed	344	344
Kokku võlad ja ettemaksed	6 440	6 440

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	356	311
Puhkusetasude kohustis	1 191	1 191
Kokku võlad töövõtjatele	1 547	1 502

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 376	112 320
Itaalia	6 772	0
Läti	605	0
Rootsi	5 408	0
Soome	7 369	0
Tšehhi	12 513	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 043	112 320
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Egiptus	6 062	3 334
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 062	3 334
Kokku müügitulu	116 105	115 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu maismaal	8 035	19 632
Reisibüroo tegevus	84 657	71 342
Kindlustus ja muud vahendustasud	0	1 125
Kinnisvara rent	23 413	23 555
Kokku müügitulu	116 105	115 654

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	40 472	36 347
Energia	12 830	17 007
Elektrienergia	4 005	6 644
Kütus	8 825	10 363
Transpordikulud	0	959
Muud	0	660
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 302	54 973

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	3 126	1 734
Lähetuskulud	1 981	5 466
Koolituskulud	781	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	70	40
Kindlustuskulud	467	414
Reklaamikulud	216	116
Turismikulud	65 420	57 960
Muud	509	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 570	65 730

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	9 990	9 429
Sotsiaalmaksud	3 201	1 878
Puhkusereservi muutus	78	-126
Kokku tööjõukulud	13 269	11 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	5 521	5 753

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2025

osaühing Est-REISID (registrikood: 10534257) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBOLA SAMUEL	Juhatuse liige	03.06.2025
TAIMA SAMUEL	Juhatuse liige	03.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 431
Kokku	10 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	EMTAK 2025	84657	72.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	23413	20.17%	Ei
Sõitjate tellimusvedu koos juhiga	49331	EMTAK 2025	8035	6.92%	Ei