

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

ärinimi: FR-Reisid OÜ

registrikood: 11150702

tänavatalu nimi, Faehlmanni 1-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10125

telefon: +372 6274011

faks: +372 6274010

e-posti aadress: valdek@fr-reisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Muud ärikulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

FR-Reisid OÜ korraldas 2010/2011 aruandeperioodil 2 suusareisi Prantsuse Alpide

kõrgeimasse suusakuurortisse Val Thorens:

29.01 – 05.02.2011

05.02 – 12.02.2011

ning ühe suusareisi Austriasse Söldenisse:

12.02 - 19.02.2011

Reisijate koguarv moodustas 172 inimest.

Reisiteenuseid osutati vaid Eesti residentile.

Juhatuse liikmetele täiendavaid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud FR-Reisid OÜ 2010/2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt FR-Reisid OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- FR-Reisid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	30.06.2009
Varad			
Käibevara			
Raha	1 869	907	4 656
Nõuded ja ettemaksed	49 847	4 822	4 644
Kokku käibevara	51 716	5 729	9 300
Kokku varad	51 716	5 729	9 300
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	43 997	-394	3 221
Kokku lühiajalised kohustused	43 997	-394	3 221
Kokku kohustused	43 997	-394	3 221
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 311	3 267	2 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 596	44	964
Kokku omakapital	7 719	6 123	6 079
Kokku kohustused ja omakapital	51 716	5 729	9 300

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müügitulu	234 487	161 220
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 067	-157 213
Mitmesugused tegevuskulud	-1 930	-2 332
Muud ärikulud	-902	-1 623
Ärikasum (-kahjum)	1 588	52
Finantstulud ja -kulud	8	-7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 596	45
Tulumaks	0	-1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 596	44

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 588	52
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 025	-178
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 391	-3 615
Laekunud intressid	9	9
Makstud intressid	-1	-16
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	962	-3 749
Kokku rahavood	962	-3 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	907	4 656
Raha ja raha ekvivalentide muutus	962	-3 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 869	907

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2009	2 556	256	3 267	6 079
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			44	44
30.06.2010	2 556	256	3 311	6 123
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 596	1 596
30.06.2011	2 556	256	4 907	7 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FR-Reisid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused.

Ettevõtte 2010/2011. majandusaasta kasumiaruanne on koostatud skeemi nr. 1 kohaselt. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. juuni 2011 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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmist meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 4000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- Osäühingu omanikud
- Osäühingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Sularaha kassas	398	36
Arvelduskontod	1 471	871
Kokku raha	1 869	907

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28		21
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		23	
Ettemaksukonto jääk	7	63	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	86	21

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 483	89 569
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	150 483	89 569
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	84 004	71 651
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	84 004	71 651
Kokku müügitulu	234 487	161 220
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Reisi- ja muud teenused Eestis	0	1
Varustuse ja kauba edasimüük Eestis	0	4
Reisiteenused Euroopa Liidus	363	9 284
Reisiteenused kolmandates riikides	14 843	10 537
Reisiteenused (§ 40 erikorra alusel maksustatavad)	133 461	69 011
Reisikindlustus	1 816	732
Kaupade eksport 3-datesse riikidesse	84 004	71 651
Kokku müügitulu	234 487	161 220

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	74 004	64 120
Müügi eesmärgil ostetud teenused	155 315	91 640
Kindlustus	748	1 199
Muud	0	254
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	230 067	157 213

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Mitmesugused bürookulud	1 074	1 599
Esinduskulud	0	80
Arvestatud käibemaks (kulu)	856	442
Muud	0	211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 930	2 332

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	3
Lepingu ja riskitasud	893	1 588
Kahjum valuuta konverteerimine	7	32
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	902	1 623

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Intressitulud	9	9
Intressikulud	-1	-16
Kokku finantstulud ja -kulud	8	-7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2011	30.06.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	105

Aruande digitaalallkirjad

FR-Reisid OÜ (registrikood: 11150702) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEK KANGERT	Juhatuse liige	23.08.2011
MERIT AUMRE	Juhatuse liige	24.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 596
Kokku	4 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 907
Kokku	4 907
Kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	150483	64.18%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	84004	35.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merit Aumre	47406230245	Eesti	8000 EEK
Valdek Kangert	36603010237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK
Raoul Burmann	36912130311	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK
Peeter Luik	36507102718	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274011
Faks	+372 6274010
E-posti aadress	valdek@fr-reisid.ee