

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Tuuliku Reisid

registrikood: 11173838

tänava/talu nimi: Garaaži

küla: Saverna küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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.
- Eelmisel aruandeaastal avati käsipesula, milleks saadi toetust ka PRIA-lt.

Käive:

- Aruandeaastal oli müügitulu 550 252 (2020.a. 466 818) eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks ennustab ettevõtte suuremat müügitulu.

Investeeringud:

- 2021 (2020) aastal soetati mitu transpordivahendit ja vahendeid pesulasse.
- 2022. aastal soetatakse põhivarasid sarnases mahus.

Juhatuse liige

Tarmo Varul

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 749	250	
Nõuded ja ettemaksed	57 629	27 970	
Nõuded ostjate vastu	33 532	27 970	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 601	0	2
Muud nõuded	14 496	0	
Kokku varud	2 053	5 051	
Tooraine ja materjal	2 007	5 007	
Ettemaksed varude eest	46	44	
Kokku käibevarad	62 431	33 271	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	476 520	393 652	
Kokku põhivarad	476 520	393 652	
Kokku varad	538 951	426 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	102 428	118 098	3
Võlad ja ettemaksed	81 956	80 619	
Võlad tarnijatele	37 443	28 714	
Võlad töövõtjatele	22 033	15 498	
Maksuvõlad	21 865	31 538	2
Muud võlad	0	4 519	
Muud saadud ettemaksed	615	350	
Kokku lühiajalised kohustised	184 384	198 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	277 736	184 296	3
Kokku pikaajalised kohustised	277 736	184 296	
Kokku kohustised	462 120	383 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 583	40 583	
Registreerimata osakapital	10 000	10 000	
Muud reservid	35 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 673	10 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 079	-17 478	
Kokku omakapital	76 831	43 910	
Kokku kohustised ja omakapital	538 951	426 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	550 252	466 818	4
Muud äritulud	28 120	46 364	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 824	-239 630	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 641	-35 874	
Tööjõukulud	-156 661	-171 967	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 122	-59 984	
Muud ärikulud	-18 696	-17 733	
Ärikasum (kahjum)	4 428	-12 006	
Intressikulud	-6 507	-5 472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 079	-17 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 079	-17 478	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tuuliku Reisid 2021. 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 akumuliseeritud 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 õiglane 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 õiglases 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	6
Käibemaks	0	6 283	0	8 260
Üksikisiku tulumaks	0	1 462	0	4 387
Sotsiaalmaks	0	6 072	0	12 710
Kohustuslik kogumispension	0	163	0	677
Töötuskindlustusmaksed	0	304	0	851
Intress	0	123	0	123
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 452	0	4 524
Ettemaksukonto jääk	9 601		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 601	21 865	0	31 538

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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	13 522	13 522		
Laen füüsiliselt isikult	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 522	20 522		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	30 902	9 066	21 836	
Laen omanikult	87 596	0	87 596	
Pikaajalised laenud kokku	118 498	9 066	109 432	
Kapitalirendikohustised kokku	241 144	72 840	168 304	
Laenukohustised kokku	380 164	102 428	277 736	
	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	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	548 243	453 977
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 009	12 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	550 252	466 818
Kokku müügitulu	550 252	466 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bussi transportteenus	310 781	273 283
Transportteenus	113 975	79 207
Remonttöökoja teenus (sh. ka pesula)	119 156	81 708
Kinnisvara rent ja käitlus	6 340	32 620
Kokku müügitulu	550 252	466 818

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	116 961	111 905
Sotsiaalmaksud	39 700	60 062
Kokku tööjõukulud	156 661	171 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	92 071
Kokku laenukohustised	0	92 071
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 519
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	0
Kokku võlad ja ettemaksed	900	4 519

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 596	0
Kokku laenukohustised	87 596	0

MÜÜDUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 608	7 175
Kokku müüdud	7 608	7 175

OSTETUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000
Kokku ostetud	0	5 000

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