

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 ning sõidukite remont ja pesu.
- 2020. aruandeaastal avati käsipesula, milleks saadi toetust ka PRIA-lt.

Käive:

- Aruandeaastal oli müügitulu 1 114 523 (2022.a. 876 960) eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks ennustab ettevõtte sarnast müügitulu.

Investeeringud:

- 2023. aastal soetati mitu transpordivahendit soetusmaksumusega 167 200 (2022.a. 202 483) eurot ning muud põhivara 3 686 (2022.a. 5 622) euro eest. Lisaks parendati kinnisvara 20 112 euro ulatuses.
- 2024. aastal plaanitakse jätkata bussipargi uuendamisega.

Juhatuse liige

Tarmo Varul

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 672	7 586	
Nõuded ja ettemaksed	48 846	45 328	
Nõuded ostjate vastu	48 815	30 490	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	187	2
Muud nõuded	0	14 651	6
Ettemaksed	31	0	
Kokku käibevarad	51 518	52 914	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	29 351	
Muud nõuded	0	29 351	6
Materiaalsed põhivarad	634 431	551 791	
Kokku põhivarad	634 431	581 142	
Kokku varad	685 949	634 056	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	90 881	119 660	3
Võlad ja ettemaksed	76 298	101 023	
Võlad tarnijatele	25 978	50 422	
Võlad töövõtjatele	31 451	25 922	
Maksuvõlad	18 653	24 588	2
Muud saadud ettemaksed	216	91	
Kokku lühiajalised kohustised	167 179	220 683	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	301 387	295 253	3
Kokku pikaajalised kohustised	301 387	295 253	
Kokku kohustised	468 566	515 936	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 583	40 583	
Registreerimata osakapital	10 000	10 000	
Muud reservid	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 537	-8 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 263	41 289	
Kokku omakapital	217 383	118 120	
Kokku kohustised ja omakapital	685 949	634 056	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 114 523	876 960	4
Muud äritulud	23 933	5 593	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-614 799	-519 888	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 341	-26 149	
Tööjõukulud	-279 265	-201 284	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-81 811	-73 993	
Muud ärikulud	-4 803	-9 582	
Ärikasum (kahjum)	119 437	51 657	
Intressitulud	1 075	400	
Intressikulud	-21 249	-10 768	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 263	41 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 263	41 289	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tuuliku Reisid 2023. 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.

2023 aruanne on koostatud kasutades väikeettevõtja aruandevorminõudeid, koosnedes bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

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 ettemaksud

Nõuete 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“.

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 õiglasel väärtusel. 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 äriolukorrale 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 äriolukorrale 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)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	427	0	9 404
Üksikisiku tulumaks	0	2 546	0	1 880
Sotsiaalmaks	0	5 662	0	4 881
Kohustuslik kogumispension	0	177	0	122
Töötuskindlustusmaksed	0	395	0	338
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 446	0	7 963
Ettemaksukonto jääk	0		187	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18 653	187	24 588

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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	0	0			
Laen füüsiliselt isikult	5 000	5 000			
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen	12 597	9 972	2 625		
Laen omanikult	58 686	0	58 686		6
Pikaajalised laenud kokku	71 283	9 972	61 311		
Kapitalirendikohustised kokku	315 985	75 909	240 076		
Laenukohustised kokku	392 268	90 881	301 387		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	12 679	12 679			
Laen füüsiliselt isikult	7 000	7 000			
Lühiajalised laenud kokku	19 679	19 679			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen	21 876	9 490	12 386		
Laen omanikult	85 566	0	85 566		6
Pikaajalised laenud kokku	107 442	9 490	97 952		
Kapitalirendikohustised kokku	287 792	90 491	197 301		
Laenukohustised kokku	414 913	119 660	295 253		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 050 839	874 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	63 684	2 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 114 523	876 960
Kokku müügitulu	1 114 523	876 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bussi transportteenus	721 350	576 448
Transportteenus	143 392	105 880
Remonttöökoja teenus (sh. ka pesula)	249 781	194 632
Kokku müügitulu	1 114 523	876 960

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	208 812	149 978
Sotsiaalmaksud	70 453	51 306
Kokku tööjõukulud	279 265	201 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	772	14 651
Kokku nõuded ja ettemaksed	772	14 651

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 351
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	29 351
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 686	85 566
Kokku laenukohustised	58 686	85 566

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 762	1 701	0	23 000	5 784	0
Kokku müüdud	6 762	1 701	0	23 000	5 784	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	67 953	10 000	0	24 217	0
Kokku ostetud	0	67 953	10 000	0	24 217	0

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