

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tuuliku Reisid

registrikood: 11173838

tänav a nimi: Garaaži

küla: Saverna küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 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 876 960 (2021.a. 550 252) eurot.
- Järgmiseks majandusaastaks ennustab ettevõtte suuremat müügitulu.

Investeeringud:

- 2022. aastal soetati mitu transpordivahendit soetusmaksumusega 202 483 eurot ning muud põhivara 5 622 euro eest. 2021. aastal investeeriti transpordivahenditesse ja pesula vahenditesse.
- 2023. aastal plaanitakse uuendada bussiparki

Juhatuse liige

Tarmo Varul

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 586	2 749	
Nõuded ja ettemaksed	45 328	57 629	
Nõuded ostjate vastu	30 490	33 532	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	187	9 601	2
Muud nõuded	14 651	14 496	
Kokku varud	0	2 053	
Tooraine ja materjal	0	2 007	
Ettemaksed varude eest	0	46	
Kokku käibevarad	52 914	62 431	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	29 351	0	
Muud nõuded	29 351	0	
Materiaalsed põhivarad	551 791	476 520	
Kokku põhivarad	581 142	476 520	
Kokku varad	634 056	538 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	119 660	102 428	3
Võlad ja ettemaksed	101 023	81 956	
Võlad tarnijatele	50 422	37 443	
Võlad töövõtjatele	25 922	22 033	
Maksuvõlad	24 588	21 865	2
Muud saadud ettemaksed	91	615	
Kokku lühiajalised kohustised	220 683	184 384	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	295 253	277 736	3
Kokku pikaajalised kohustised	295 253	277 736	
Kokku kohustised	515 936	462 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 583	40 583	
Registreerimata osakapital	10 000	10 000	
Muud reservid	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 752	-6 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 289	-2 079	
Kokku omakapital	118 120	76 831	
Kokku kohustised ja omakapital	634 056	538 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	876 960	550 252	4
Muud äritulud	5 593	28 120	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-519 888	-314 824	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 149	-24 641	
Tööjõukulud	-201 284	-156 661	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 993	-59 122	
Muud ärikulud	-9 582	-18 696	
Ärikasum (kahjum)	51 657	4 428	
Intressitulud	400	0	
Intressikulud	-10 768	-6 507	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 289	-2 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 289	-2 079	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tuuliku Reisid 2022. 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 tööseisundis 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 ärioludele 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 ärioludele 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6
Käibemaks	0	9 404	0	6 283
Üksikisiku tulumaks	0	1 880	0	1 462
Sotsiaalmaks	0	4 881	0	6 072
Kohustuslik kogumispension	0	122	0	163
Töötuskindlustusmaksed	0	338	0	304
Intress	0	0	0	123
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 963	0	7 452
Ettemaksukonto jääk	187		9 601	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	187	24 588	9 601	21 865

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

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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	
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	
	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	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	874 285	548 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 675	2 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	876 960	550 252
Kokku müügitulu	876 960	550 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bussi transportteenus	576 448	310 781
Transportteenus	105 880	113 975
Remonttöökoja teenus (sh. ka pesula)	194 632	119 156
Kinnisvara rent ja käitlus	0	6 340
Kokku müügitulu	876 960	550 252

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	149 978	116 961
Sotsiaalmaksud	51 306	39 700
Kokku tööjõukulud	201 284	156 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 651	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 651	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	900
Kokku võlad ja ettemaksed	0	900

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 351	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 351	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 566	87 596
Kokku laenukohustised	85 566	87 596

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	5 784	7 608	7 175
Kokku müüdnud	23 000	5 784	7 608	7 175

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 217	0	5 000
Kokku ostetud	0	24 217	0	5 000

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