

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: HEINO TOURS Osühing

registrikood: 11291868

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 42-18

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 21006

telefon: +372 56491541

faks: +372 3560569

e-posti aadress: oiva@estpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Heino Tours on asutatud 21.11.2006.a. põhieesmärgiga osutada reisikorraldusteenuseid. Ettevõtte põhiklientideks on Soome ettevõtted, kellele koostatakse reisipakette Eesti Vabariigis. Võrreldes 2017. majandusaastaga vähenes müügitulu ca 31% ja puhaskasum ca 35 %.

Majandusaastal olulisi sündmusi ei toimunud. Kui õnnestub leida sobilik laev ning saada finantseerimine selle soetamiseks, siis plaanitakse järgmisel majandusaasta käivitada laevaliiklus Narva jõel.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, teenused osutati juhatuse liikmete poolt. Juhatuse liikmetele liikmetasusid ei makstud.

Järgneval majandusaastal jätkatakse eellepinguga võetud kohustuste täitmist. Muid olulisi muudatusi põhitegevuses plaanis teha pole.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	106 764	153 989
Müügitulu kasv (%)	-30,67	-7,24
Puhaskasum (eurodes)	9 692	15 021
Puhasrentaablus (%)	9,08	9,75
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,55	2,93
ROA (%)	5,30	8,44
ROE (%)	5,40	8,85

Oiva Veikko Kalervo Pohjaranta /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt

Narvas, 30.06.2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 548	23 246	2
Nõuded ja ettemaksed	3 128	698	3
Kokku käibevarad	10 676	23 944	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	998	998	
Materiaalsed põhivarad	171 077	153 000	5
Kokku põhivarad	172 075	153 998	
Kokku varad	182 751	177 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	963	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 385	8 183	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 348	8 183	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	952	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	952	0	
Kokku kohustised	3 300	8 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	10
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 899	151 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 692	15 021	
Kokku omakapital	179 451	169 759	
Kokku kohustised ja omakapital	182 751	177 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	106 764	153 989	11
Muud äritulud	160	48	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 373	-123 174	13
Mitmesugused tegevuskulud	-17 400	-15 243	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47	0	5
Muud ärikulud	-106	-242	15
Ärikasum (kahjum)	9 998	15 378	
Intressikulud	-306	-357	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 692	15 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 692	15 021	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 998	15 378	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47	0	5
Kokku korrigeerimised	47	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 430	186	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 902	7 692	
Kokku rahavood äritegevusest	2 713	23 256	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 124	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 124	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 700	500	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 526	-500	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-155	0	
Makstud intressid	-306	-357	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-287	-357	
Kokku rahavood	-15 698	22 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 246	347	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 698	22 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 548	23 246	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 600	260	151 878	154 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 021	15 021
31.12.2017	2 600	260	166 899	169 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 692	9 692
31.12.2018	2 600	260	176 591	179 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto ja kassa jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

>>Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja muud IT seadmed	4.a.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõttel on kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seostud osapoolteks on juhatuse ainuomanik ja juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted ja perekonnaliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	6 611	11 540
Kassa	937	11 706
Kokku raha	7 548	23 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 647	2 647	0	0	4
Ettemaksed	481	481	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	481	481	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 128	3 128	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	197	197	0	0	4
Ettemaksed	501	501	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	501	501	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	698	698	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 647	0	197	0
Erisoodustuse tulumaks	0	54	0	0
Sotsiaalmaks	0	89	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 647	143	197	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	153 000	0	0	153 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	153 000	0	0	153 000
31.12.2017				
Soetusmaksumus	153 000	0	0	153 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	153 000	0	0	153 000
Ostud ja parendused	17 000	1 124	1 124	18 124
Amortisatsioonikulu	0	-47	-47	-47
31.12.2018				
Soetusmaksumus	170 000	1 124	1 124	171 124
Akumuleeritud kulum	0	-47	-47	-47
Jääkmaksumus	170 000	1 077	1 077	171 077

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	173	173			0%	EUR	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	173	173						
Kapitalirendikohustised kokku	1 742	790	952	0				7
Laenukohustised kokku	1 915	963	952	0				

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Elisa Eesti AS	1 742	790	952	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 742	790	952	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Muud materiaalsed põhivarad	1 077	0
Kokku	1 077	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	2 777	2 650
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	2 860	2 564
1-5 aasta jooksul	4 638	7 498

Ettevõtte soetas 2016.a. sõiduauto Mitsubishi Outlander brutomaksumusega 26 000 eurot. Tehingut finantseeris Swedbank Liising AS. Lepingu pikkus on 60 kuud, intressiks on 1,99% + Euro 6 kuu euribor ja lepinguliseks netojääkmaksumuseks on 6 500 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 242	1 242	0	0	
Maksuvõlad	143	143	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksud	1 385	1 385	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 183	8 183	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	8 183	8 183	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte vaba omakapital on 176 591 eurot (31.12.2017 moodustas 166 899 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 141 273 eurot (31.12.2017 133 519 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendide väljamakstavalt summalt, seega 35 318 eurot (31.12.2017 33 380 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	105 535	153 781
Eesti	1 229	208
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 764	153 989
Kokku müügitulu	106 764	153 989
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisikorraldus	106 764	153 739
Auto rent	0	250
Kokku müügitulu	106 764	153 989

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulud nõuete mahakandmisest	160	48
Kokku muud äritulud	160	48

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	110
Üür ja rent	0	80
Majutuskulud	38 547	62 583
Toitlustuskulud	12 689	24 364
Meelelahutus- ja ekskursioonikulud	357	1 668
Reisikorralduskulud Soomes	5 000	21 392
Liikmemaksud ja reklaam Soomes	1 060	2 100
Transpordikulud	20 588	10 113
Tööriided	550	764
Laeva ülevaatus ja kõrvalkulud	577	0
Muud	5	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 373	123 174

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 733	3 109
Koolituskulud	1 575	0
Sõiduauto üalpidamiskulud, sh kasutusrendikulud	8 208	8 151
Lähetuskulud	507	1 583
Erisoodutusmaksud	1 428	0
Raamatupidamisteenused	2 036	2 186
Panga teenused	154	179
Väikevarad ja remont	224	0
Õigusabi ja riigilõivud	128	28
Viisakulud	294	0
Muud	113	7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 400	15 243

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
Nõuete mahakandmine	103	0
Kingitused ja tulumaks	0	242
Kokku muud ärikulud	106	242

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasutusrendi intressid	306	357
Kokku intressikulud	306	357

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotud osapooled	0	0	1 200	1 046	0%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Perekonna liige	0	0	1 500	1 480	0%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 804	4 456	22 085	24 543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

HEINO TOURS Osühing (registrikood: 11291868) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OIVA VEIKKO KALERVO POHJARANTA	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 692
Kokku	176 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 591
Kokku	176 591

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 692
Kokku	176 591
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 591
Kokku	176 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	106764	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tapio Raimo Johannes Heino	19.05.1960	Soome	26 EUR (Lihtomand)
Santeri Rikhard Artturi Pohjaranta	39808193732	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1300 EUR (Lihtomand)
Oiva Veikko Kalervo Pohjaranta	34812312231		1274 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3560569
Mobiiltelefon	+372 56491541
E-posti aadress	oiva@estpak.ee