

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rahvusvahelise Kaubandus-ja Reklaami Vahenduse osühing

registrikood: 10109072

tänava/talu nimi, Pikk tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 6464118

faks: +372 6449284

e-posti aadress: tour@rkrvreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2017 majandusaastat iseloomustab eelmise aasta prognoosi täitumine st. müügitulu suurenemine ja jõudmine kasumisse. Selle on tinginud stabiilne olukord Ukraina-, Valgevene- ja Venemaa turul ning aktiivse Valgevene koostööpartneri leidmine. Aga ka Eesti tarbija ostujõu suurenemine. Oleme suutnud uues olukorras kohaneda ja leida võimalusi tegevuse parandamiseks. Järgmiseks majandusaastaks võtame ülesandeks saavutatud positsioonide kindlustamise ja sellega seondult käibe- ning kasuminumbrite hoidmise saavutatud tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	77 978	53 625
Nõuded ja ettemaksed	29 788	17 723
Kokku käibevarad	107 766	71 348
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	684	3 007
Kokku põhivarad	684	3 007
Kokku varad	108 450	74 355
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	62 034	45 741
Kokku lühiajalised kohustised	62 034	45 741
Kokku kohustised	62 034	45 741
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 451	3 451
Kohustuslik reservkapital	345	345
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 818	30 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 802	-5 822
Kokku omakapital	46 416	28 614
Kokku kohustised ja omakapital	108 450	74 355

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	98 807	67 923
Muud äritulud	4 238	996
Mitmesugused tegevuskulud	-14 919	-16 177
Tööjõukulud	-65 208	-52 700
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 323	-3 827
Muud ärikulud	-2 795	-2 038
Ärikasum (kahjum)	17 800	-5 823
Muud finantstulud ja -kulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 802	-5 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 802	-5 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahvusvahelise Kaubandus- ja Reklaami Vahenduse OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta finantsaruanne on koostatud eurodes.

Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist- õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdiseväärtuses,

millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200 EUR

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Pikaajaliste kohustustena kajastatakse bilansis kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 21/79 väljamakselt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 174	4 174
Ettemaksed	22 418	22 418
Muud makstud ettemaksed	22 418	22 418
Lühiajaline deposiit	3 196	3 196
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 788	29 788
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 503	2 503
Ettemaksed	12 024	12 024
Tulevaste perioodide kulud	23	23
Muud makstud ettemaksed	12 001	12 001
Lühiajaline deposiit	3 196	3 196
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 723	17 723

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	666	30
Üksikisiku tulumaks	683	484
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	1 561	1 178
Kohustuslik kogumispension	53	30
Töötuskindlustusmaksed	111	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 074	1 798

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	13 794	13 794	4 194	17 988
Akumuleeritud kulum	-9 373	-9 373	-2 745	-12 118
Jääkmaksumus	4 421	4 421	1 449	5 870
Ostud ja parendused			964	964
Amortisatsioonikulu	-2 759	-2 759	-1 068	-3 827
31.12.2016				
Soetusmaksumus	13 794	13 794	5 158	18 952
Akumuleeritud kulum	-12 132	-12 132	-3 813	-15 945
Jääkmaksumus	1 662	1 662	1 345	3 007
Amortisatsioonikulu	-1 662	-1 662	-661	-2 323
Müügid	-13 794	-13 794		-13 794
Muud muutused	13 794	13 794		13 794
31.12.2017				
Soetusmaksumus	13 794	13 794	5 158	18 952
Akumuleeritud kulum	-13 794	-13 794	-4 474	-18 268
Jääkmaksumus	0	0	684	684

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 167	
Transpordi- vahendid	4 167	
Kokku	4 167	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 360	30 360
Võlad töövõtjatele	8 022	8 022
Maksuvõlad	3 074	3 074
Muud võlad	2 117	2 117
Saadud ettemaksed	18 461	18 461
Kokku võlad ja ettemaksed	62 034	62 034
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 249	22 249
Võlad töövõtjatele	5 853	5 853
Maksuvõlad	1 798	1 798
Muud võlad	1 767	1 767
Saadud ettemaksed	14 074	14 074
Kokku võlad ja ettemaksed	45 741	45 741

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	57 990	38 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 990	38 031
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	40 817	29 892
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	40 817	29 892
Kokku müügitulu	98 807	67 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	98 807	67 923
Kokku müügitulu	98 807	67 923

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	47 611	38 381
Sotsiaalmaksud	17 597	14 319
Kokku tööjõukulud	65 208	52 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

Rahvusvahelise Kaubandus-ja Reklaami Vahenduse osaühing (registrikood: 10109072) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO HILLERMAA	Juhatuse liige	18.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 802
Kokku	42 620
Jaotamine	
Kokku	42 620

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 802
Kokku	42 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	98807	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Niina Sterenberg	45109010352	Tallinn, Harju maakond, Eesti	17000 EEK (Lihtomand)
Märt Pernits	34403150253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	400 EEK (Lihtomand)
Ivo Hillermaa	35701090298	Eesti	36600 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464118
Faks	+372 6449284
E-posti aadress	tour@rkrvreisid.ee