

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rahvusvahelise Kaubandus-ja Reklaami Vahenduse osühing

registrikood: 10109072

tänava/talu nimi, Pikk tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 6464118

faks: +372 6449284

e-posti aadress: tour@rkrvreisid.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rahvusvahelise Kaubandus- ja Reklaami Vahenduse OÜ (edsapidi ka "Ettevõtte") põhitegevusalaks on turism.

2014. aastal käibe kasvu pidurdumine on seotud äriettevõtte peamistel turgudel Ukrainas, Venemaal, ja Valgevenes ostujõu langusega. Ukraina turu olukorda mõjutes ka sõjaliku seisukord Ida-Ukrainas. Aruandeaasta netokäive oli 85.1 tuhat eurot..

Aastal 2015 prognoosime eelpool mainitud turgude olukorra stabiliseerumist. Edasi arendatakse kontakte Ukraina, Valgevene ja Vene reisifirmadega ja püütakse leida partnereid uutel turgudel. Eestist lähtuvate turismireiside müügiks püütakse laiendada müügivõrku.

Ivo Hillermaa

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73 547	70 238	
Nõuded ja ettemaksed	51 409	78 236	2
Kokku käibevara	124 956	148 474	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	6 119	
Materiaalne põhivara	10 306	12 044	4
Kokku põhivara	10 306	18 163	
Kokku varad	135 262	166 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	68 961	92 227	5
Kokku lühiajalised kohustused	68 961	92 227	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	2 324	
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 324	
Kokku kohustused	68 961	94 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 451	3 451	
Kohustuslik reservkapital	345	345	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 290	53 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 785	14 822	
Kokku omakapital	66 301	72 086	
Kokku kohustused ja omakapital	135 262	166 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	85 116	92 447	6
Muud äritulud	2 496	1 793	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 451	-18 923	
Tööjõukulud	-60 831	-53 403	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 685	-2 901	
Muud ärikulud	-6 438	-4 202	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 793	14 811	
Muud finantstulud ja -kulud	8	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 785	14 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 785	14 822	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 793	14 811
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 685	2 901
Kokku korrigeerimised	3 685	2 901
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 623	-58 373
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 267	62 134
Kokku rahavood äritegevusest	5 248	21 473
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 947	-2 247
Antud laenude tagasimaksed	0	31 806
Laekunud intressid	8	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 939	29 570
Kokku rahavood	3 309	51 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 238	19 195
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 309	51 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73 547	70 238

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 451	345	53 468	57 264
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 451	345	53 468	57 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 822	14 822
31.12.2013	3 451	345	68 290	72 086
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 451	345	68 290	72 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 785	-5 785
31.12.2014	3 451	345	62 505	66 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rahvusvahelise Kaubandus- ja Reklaami Vahenduse OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2014. 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 -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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 nüüdisväärtuses, 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 nüüdisväärtuses,

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 EUR

Finantskohustused

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 kohustused

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)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 909	43 909	
Muud nõuded	204	204	
Viitlaekumised	204	204	
Ettemaksed	4 100	4 100	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	
Muud makstud ettemaksed	3 982	3 982	
Lühiajaline deposiit	3 196	3 196	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 409	51 409	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 531	74 412	6 119
Muud nõuded	100	100	
Viitlaekumised	100	100	
Ettemaksed	528	528	
Tulevaste perioodide kulud	107	107	
Muud makstud ettemaksed	421	421	
Lühiajaline deposiit	3 196	3 196	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 355	78 236	6 119

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	399	1 717
Üksikisiku tulumaks	636	535
Sotsiaalmaks	1 327	1 162
Kohustuslik kogumispension	47	39
Töötuskindlustusmaksed	121	106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 530	3 559

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	13 794	13 794		13 794
Akumuleeritud kulum	-1 096	-1 096		-1 096
Jääkmaksumus	12 698	12 698		12 698
Ostud ja parendused			2 247	2 247
Amortisatsioonikulu	-2 759	-2 759	-142	-2 901
31.12.2013				
Soetusmaksumus	13 794	13 794	2 247	16 041
Akumuleeritud kulum	-3 855	-3 855	-142	-3 997
Jääkmaksumus	9 939	9 939	2 105	12 044
Ostud ja parendused			1 947	1 947
Amortisatsioonikulu	-2 759	-2 759	-926	-3 685
31.12.2014				
Soetusmaksumus	13 794	13 794	4 194	17 988
Akumuleeritud kulum	-6 614	-6 614	-1 068	-7 682
Jääkmaksumus	7 180	7 180	3 126	10 306

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	46 307	46 307	
Võlad töövõtjatele	6 709	6 709	
Maksuvõlad	2 530	2 530	
Muud võlad	1 619	1 619	
Saadud ettemaksed	11 796	11 796	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 961	68 961	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	77 436	75 112	2 324
Võlad töövõtjatele	6 484	6 484	
Maksuvõlad	3 559	3 559	
Muud võlad	1 850	1 850	
Saadud ettemaksed	5 222	5 222	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 551	92 227	2 324

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	43 368	40 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 368	40 104
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	41 748	52 343
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	41 748	52 343
Kokku müügitulu	85 116	92 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	85 116	92 447
Kokku müügitulu	85 116	92 447

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	45 404	39 866
Sotsiaalmaksud	15 427	13 537
Kokku tööjõukulud	60 831	53 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 020	431
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 202	596

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Rahvusvahelise Kaubandus-ja Reklaami Vahenduse osaühing (registrikood: 10109072) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA ŠTERENBERG	Juhatuse liige	29.06.2015
IVO HILLERMAA	Juhatuse liige	05.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 785
Kokku	62 505
Jaotamine	
Kokku	62 505

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 785
Kokku	62 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	85116	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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