

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Livonia Tours osühing

registrikood: 11091164

tänava/talu nimi, Narva mnt 20-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 5520636

e-posti aadress: eduard@livoniatours.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Livonia Tours OÜ 2011. aasta peamiseks tegevusalaks on reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus, mis moodustab 100% kogu käibest.

Livonia Tours OÜ 2011. aasta käive oli 22 026.- eurot. Võrreldes 2010. aastaga on ettevõtte käive kasvanud 46,5%. 2011. aasta tulemuseks on kasum 7 279 eurot.

2011. aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2011. aasta eest on makstud tasu juhatuse liikmele 2503.- eurot, muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

2012. aastal plaanitakse äritegevust jätkata samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu, EUR	22 026	15 037
Müügitulu kasv / -kahanemine	46,5%	-51,1%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, EUR	7 279	682
Aruandeaasta kasum / -kahjum, EUR	7 279	682
Müügi rentaablus	33,0%	4,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,0	12,9
ROA (Varade rentaablus)	28,9%	4,3%
ROE (Omakapitali rentaablus)	33,0%	4,6%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100		
Müügi rentaablus (%) = kasum / -kahjum enne tulumaksustamist / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100		
ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100		

Juhatuse liige

Eduard Paul Kohlhof

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 771	15 649	2
Nõuded ja ettemaksed	425	346	3;4
Kokku käibevara	25 196	15 995	
Kokku varad	25 196	15 995	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 161	1 239	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 161	1 239	
Kokku kohustused	3 161	1 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	7
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 930	11 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 279	683	
Kokku omakapital	22 035	14 756	
Kokku kohustused ja omakapital	25 196	15 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 026	15 037	8
Muud äritulud	19	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 101	-2 809	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 337	-8 443	10
Tööjõukulud	-3 328	-3 128	11
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	7 279	655	
Finantstulud ja -kulud	0	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 279	682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 279	682	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 279	655	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79	-240	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 922	-27	5
Kokku rahavood äritegevusest	9 122	388	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	27	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	27	
Kokku rahavood	9 122	415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 649	15 234	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 122	415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 771	15 649	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 569	257	11 247	14 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)			683	683
31.12.2010	2 569	257	11 930	14 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 279	7 279
31.12.2011	2 569	257	19 209	22 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Livonia Tours OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide

väljamaksimisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	24 548	15 427
Tähtajalised hoiused	223	222
Kokku raha	24 771	15 649

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	178	341
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231	5
Ettemaksed	16	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	425	346

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	97			54
Üksikisiku tulumaks		27		27
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks		92		92
Kohustuslik kogumispension		5		5
Ettemaksukonto jääk	134		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231	124	5	178

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	235	183
Võlad töövõtjatele	491	0
Maksuvõlad	124	178
Võlad aruandvatele isikutele	2 311	878
Kokku võlad ja ettemaksed	3 161	1 239

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 175	9 425
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 034	2 505
Kokku tingimuslikud kohustused	19 209	11 930

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 475	15 037
Leedu	8 531	0
Läti	1 652	0
Poola	960	0
Saksamaa	373	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 991	15 037
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	35	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35	0
Kokku müügitulu	22 026	15 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus	22 026	15 037
Kokku müügitulu	22 026	15 037

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 101	2 809
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 101	2 809

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	48	231
Lähetuskulud	5 301	5 529
Koolituskulud	146	0
Auto kompensatsioon	768	0
Telefon ja sideteenused	857	933
Pangateenused	17	100
Raamatupidamisteenus	1 022	1 022
Muud	178	628
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 337	8 443

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 503	2 352
Sotsiaalmaksud	826	776
Kokku tööjõukulud	3 329	3 128
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 503	2 352

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega.

Tegevusaruanne

Livonia Tours OÜ 2011. aasta peamiseks tegevusalaks on reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus, mis moodustab 100% kogu käibest.

Livonia Tours OÜ 2011. aasta käive oli 22 026.- eurot. Võrreldes 2010. aastaga on ettevõtte käive kasvanud 46,5%. 2011. aasta tulemuseks on kasum 7 279 eurot.

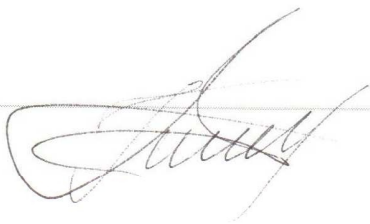
2011. aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2011. aasta eest on makstud tasu juhatuse liikmele 2503.- eurot, muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

2012. aastal plaanitakse äritegevust jätkata samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu, EUR	22 026	15 037
Müügitulu kasv / -kahanemine	46,5%	-51,1%
Kasum / -kahjum enne tulumaksustamist, EUR	7 279	682
Aruandeaasta kasum / -kahjum, EUR	7 279	682
Rentaablus	33,0%	4,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,0	12,9
ROA (Varade rentablus)	28,9%	4,3%
ROE (Omakapitali rentablus)	33,0%	4,6%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$		
Rentaablus (%) = $\text{kasum} / \text{-kahjum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$		
ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$		
ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$		

Juhatuse liige
Eduard Paul Kohlhof



Aruande elektroonilised kinnitused

Livonia Tours osühing (registrikood: 11091164) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Eduard Paul	Juhatuse liige	22.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 279
Kokku	19 209
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 209
Kokku	19 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	22026	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Paul Kohlhof	37104280347	Narva mnt 20-17, Eesti	40200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5520636
E-posti aadress	eduard@livoniatours.com