

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Holidays Expert OÜ

registrikood: 11071003

tänavatalu nimi, Õismäe tee 66-139
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13512

telefon: +372 53440404

e-posti aadress: fredumal@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühing Holidays Expert alustas tegevust 2004.a. septembris reisi korraldus ja reisiteenuste müügiga.

2011.a. käivet ei olnud, kahjum oli -377 eurot.

	2011	2010
Müügitulu	0	623
Müügitulu kasv		
Puhaskasum	-377	80
Kasumikasv		
Rentaablus		
(kasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustused*100)		
ROA (puhaskasum/varad*100)		
ROE (puhaskasum/omakapital*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Holidays Expert OÜ põhitegevus on 79 121 reisikorraldamine (EMTAK 2011 kood 79 121).

2011.a. materiaalsel põhivara ei soetatud.

Töötajatele töötasu ei arvestatud.

Osaühingu juhatusse kuulub üks liige.

Tegevusaruanne

Osaühing Holidays Expert alustas tegevust 2004.a. septembris reisi korraldus ja reisiteenuste müügiga.

2011.a. käivet ei olnud, kahjum oli -377 eurot.

	2011	2010
Müügitulu	0	623
Müügitulu kasv		
Puhaskasum	-377	80
Kasumikasv		
Rentaablus		
(kasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		
(käibevara/lühiajalised kohustused*100)		
ROA (puhaskasum/varad*100)		
ROE (puhaskasum/omakapital*100)		

Aastaruande koostamise perioodil ei ole juhatuse hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Firma kavatseb ka tulevikus pöörata tähelepanu internet põhisele müügile. Plaanis on laiendada ja suurendada kodulehel pakutavate teenuste hulka ja lisateenuste võimalusi.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 537	1 930
Nõuded ja ettemaksed	635	619
Varud	216	216
Kokku käibevara	2 388	2 765
Põhivara		
Materiaalne põhivara	628	628
Kokku põhivara	628	628
Kokku varad	3 016	3 393
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	581	521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-377	60
Kokku omakapital	3 016	3 393
Kokku kohustused ja omakapital	3 016	3 393

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	0	623
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-344
Brutokasum (-kahjum)	0	279
Üldhalduskulud	-377	-219
Äri kasum (kahjum)	-377	60
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-377	60
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-377	60

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-377	60
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16	629
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-268
Kokku rahavood äritegevusest	-393	421
Kokku rahavood	-393	421
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 930	1 509
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-393	421
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 537	1 930

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	521	3 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60	60
31.12.2010	2 556	256	581	3 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-377	-377
31.12.2011	2 556	256	204	3 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Folidays Expert OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava in IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtted, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Hodidaus Expert OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Holidays Expert OÜ 1.jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümberarvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatudkurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskursina ei tekkinud ümberarvestustest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja pankades, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansikirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides naga teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse lähtudes vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 481	1 481
Arvelduskontod	56	449
Kokku raha	1 537	1 930

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	415	415
Kokku nõuded ostjate vastu	415	415

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	220	203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	220	203

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	623
Kokku müügitulu	0	623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
79121 reisikorraldajate tegevus	0	623
Kokku müügitulu	0	623

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
töötasu makstud ei ole	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
töötasu ja olulisi soodustusi arvestatud ei ole	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Holidays Expert OÜ (registrikood: 11071003) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED UMAL	Juhatuse liige	08.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-377
Kokku	204

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Umal	38002030257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53440404
E-posti aadress	fredumal@mail.ee