

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing BaltoScandia Tours

registrikood: 10393236

tänavatalu nimi, Ahtri 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5025460, +372 6261062

e-posti aadress: aime@baltoscandia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

BaltoScandia Tours OÜ põhitegevus on turism. Suurem osa teenustest osutatakse välisturistidele Eestis. 2011.a. teenuste käive oli 162684 eurot, sellest moodustasid välisturistidele osutatud teenused 99 protsenti.

Eksport toimus geograafiliselt põhiliselt Euroopa ja USA arvel. Nende piirkondade arvel loodab ettevõtte ka 2012.a tegevust arendada.

Probleemiks on sissetulevatele reisijatele osutatava reisiteenuse käibemaksustamine 20 % määraga (varem 0 määr), mis on teinud reisimise Eestisse väheatraktiivseks.

Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 5739 eurot (2010.a kasum 10779 eurot).

Baltoscandia Tours OÜ äritegevus toimub osaliselt ühendusvälistes riikides, seetõttu on ettevõtte tulud avatud valuutariskile. Valuutakahjud moodustasid kokku 140 eurot (2010.a 184 eurot).

BaltoScandia Tours OÜ maksis palka sekretär-asjaajajale, kes töötas ettevõttes põhikohaga, (2010 a oli lapsepuhkusel). Samuti kasutas ettevõtte ajutisi palgatöötajaid ühekordsete ülesannete täitmiseks. Tööjõu kulu moodustas kokku 7939 eurot, sellest palgakulu 5907 eurot ja sotsiaalkulu 2032 eurot. Juhatuse liige –ainuosanik töötasu ei saanud.

Kõiki turistidele vajalikke teenuseid ostis osaühing sisse teistelt spetsialiseerunud ettevõtetelt ja giiditeenust pakkuvatelt ettevõtjatelt.

Peamised finantssuhtarvud

(krooni)

	2010	2011
Müügitulu	116865	162684
Tulu kasv/ kahanemine	-847	45819
Puhaskasum/kahjum	10779	-5739
Puhaskasumi kasv/ kahanemine	14240	-16518

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	10 687	13 184
Nõuded ja ettemaksed	3 303	3 679
Kokku käibevara	13 990	16 863
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	16 597
Materiaalne põhivara	17 859	18 593
Kokku põhivara	17 859	35 190
Kokku varad	31 849	52 053
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 438	0
Eraldised	0	33 140
Kokku lühiajalised kohustused	4 438	33 140
Pikaajalised kohustused		
Eraldised	23 947	0
Kokku pikaajalised kohustused	23 947	0
Kokku kohustused	28 385	33 140
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 391	5 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 739	10 779
Kokku omakapital	3 464	18 913
Kokku kohustused ja omakapital	31 849	52 053

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	162 684	116 865
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 627	-92 961
Mitmesugused tegevuskulud	-19 827	-14 830
Tööjõukulud	-7 939	-839
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-734	-1 115
Ärikasum (kahjum)	-2 443	7 120
Finantstulud ja -kulud	-715	3 659
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 158	10 779
Tulumaks	-2 581	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 739	10 779

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 443	7 120
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	734	1 115
Muud korrigeerimised	-744	3 832
Kokku korrigeerimised	-10	4 947
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	376	1 352
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 755	-4 005
Laekunud intressid	29	10
Kokku rahavood äritegevusest	-6 803	9 424
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	16 597	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-3 832
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 597	-3 832
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-9 710	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 581	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 291	0
Kokku rahavood	-2 497	5 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 184	7 776
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 497	5 592
Valuutakursside muutuste mõju	0	-184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 687	13 184

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 739	10 779
Muu koondkasum (-kahjum):		
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-5 739	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-11 478	10 779

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 322	8 134
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	5 322	8 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 779	10 779
31.12.2010	2 556	256	16 101	18 913
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	16 101	18 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 739	-5 739
Makstud dividendid			-9 710	-9 710
31.12.2011	2 556	256	652	3 464

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltoscandia Tours OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse nõuetest ja heast raamatupidamistavast lähtuvalt.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruandes kasutatakse raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljaminekud rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatused info esitusviisis

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise toimkonna juhenditega on 2011.a raamatupidamise aastaaruandes info esitatud järgmiselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulise tähtajaga deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31. detsembril 2011 on ümber hinnatud eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sellised investeeringud likvideeriti 2011.aastal.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad soetusmaksumusega alla 1000 euro kantakse nende kasutuselevõtmise hetkel täielikult kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Ettevõtte on kahte liiki põhivara: ehitised, ning muu materiaalne põhivara. Põhivarale on kehtestatud erinevad amortisatsioonimäärad lineaarse arvustusmeetodi alusel. Aruandeaastal oli amortisatsiooni määraks ehitistel 3% ja muul põhivaral 20 protsenti aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Alates 01.01.03 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendi nr.3 ("Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad") nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. 2011. aasta kahjumi katmine on otsustatud eelmiste aastate kasumi arvel, dividendide maksta ei otsustatud.

Seotud osapooled

Baltoscandia Tours OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid aga samuti ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 907	624
Sotsiaalmaksud	2 032	215
Kokku tööjõukulud	7 939	839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	768	3 068
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	768	3 068

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BaltoScandia Tours (registrikood: 10393236) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME MARK	Juhatuse liige	03.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 739
Kokku	652
Jaotamine	
Dividendideks	
Kahjumi katmiseks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 739
Kokku	652
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	652
Kokku	652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	161550	99.30%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	1134	0.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aime Mark	44705100238		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6261062
Mobiiltelefon	+372 5025460
E-posti aadress	aime@baltoscandia.ee