

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Union Travel Agency OÜ

registrikood: 11623075

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kiiikri tn 6/1-57

postisihthnumber: 10159

telefon: +372 54545457

e-posti aadress: elle.voksepp@uniontravel.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Union Travel Agency OÜ on asutatud 2009.aastal.

Union Travel Agency OÜ põhitegevuseks 2023.aastal oli puhkuse - ja ärireiside korraldamine.

Union Travel Agency OÜ on reisibüroo, mis osutab kõiki reisimiseks vajalikke teenuseid: vormistab viisasid ja reisikindlustusi, annab konsultatsiooni, müüb lennukipileteid ja laialtlevinud reisipakette. Samas korraldab reise sellistesse paikadesse maailmas, mis ei paista silma turistide arvukuse poolest: džungliretkele Borneo saare ürgsetesse vihmametsadesse, püramiidele Belizes ja Guatemalas, maailma tuntumatesse sukeldumiskohtadesse nagu Sipadan Borneol või Blue Hole Belizes. Union Travel Agency OÜ filosoofia on pakkuda personaalse lähenemisega koostatud individuaalseid reisipakette "kõike omal nahal läbiproovinud" ekspertide poolt, kes tunnevad hästi piirkondi, kuhu nad inimesi saadavad.

2023.aastal moodustas Union Travel Agency OÜ müügitulu 0,6mln. euri. Müügitulust 100% teenuste müük.

Union Travel Agency OÜ annab tööd 3 töötajale. 2023.aastal moodustasid ettevõtte töökulud 51 057 euri.

Union Travel Agency OÜ planeerib järgmisel aastal investeeringuid müügikvaliteedi tõstmiseks ning teenuste täiustamise kaudu kindlustada turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 017	24 561
Nõuded ja ettemaksed	18 358	21 315
Kokku käibevarad	56 375	45 876
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	513 519	506 410
Kokku põhivarad	513 519	506 410
Kokku varad	569 894	552 286
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 970	13 840
Võlad ja ettemaksed	17 566	31 994
Kokku lühiajalised kohustised	37 536	45 834
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	164 500	184 470
Kokku pikaajalised kohustised	164 500	184 470
Kokku kohustised	202 036	230 304
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 726	191 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 876	30 348
Kokku omakapital	367 858	321 982
Kokku kohustised ja omakapital	569 894	552 286

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	579 438	338 580
Muud äritulud	0	111 714
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-353 558	-248 676
Mitmesugused tegevuskulud	-62 877	-47 576
Tööjõukulud	-51 057	-53 719
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 413	-69 975
Ärikasum (kahjum)	64 533	30 348
Muud finantstulud ja -kulud	-18 657	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 876	30 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 876	30 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Union Travel Agency OÜ on asutatud 2009.aastal.

Majandusaasta aruande periood 01.01.2023-31.12.2023. Aruanne on esitatud eurodes (EUR)

Union Travel Agency OÜ põhitegevuseks 2023.aastal oli puhkuse - ja ärireiseid korraldamine.

Union Travel Agency OÜ on reisibüroo, mis osutab kõiki reisimiseks vajalikke teenuseid: vormistab viisasid ja reisikindlustusi, annab konsultatsiooni, müüb lennukipileteid ja laialtlevinud reisipakette. Samas korraldab reise sellistesse paikadesse maailmas, mis ei paista silma turistide arvukuse poolest: džungliretkele Borneo saare ürgsetesse vihmametsadesse, püramiidele Belizes ja Guatemalas, maailma tuntuimadesse sukeldumiskohtadesse nagu Sipadan Borneol või Blue Hole Belizes. Union Travel Agency OÜ filosoofia on pakkuda personaalse lähenemisega koostatud individuaalseid reisipakette "kõike omal nahal läbiproovinud" ekspertide poolt, kes tunnevad hästi piirkondi, kuhu nad inimesi saadavad. Samas pakume ka väikeseid grupireise kaugetesse maadesse eestikeelse teenindusega.

Union Travel Agency OÜ annab tööd 3 töötajale.

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Juhatuse kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettusest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Raha

Union Travel Agency OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Union Travel Agency OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale EURO. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused puuduvad.

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk puudub. Välisvaluutas finantsvarad ja kohustused puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud individuaalse hindamise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse firma enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Firma põhivaradele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 20-30% aastas.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende 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 nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused 2023.aastal puuduvad

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on

-osaühingi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Seotud osapooltega tehingute hinna määramisel rakendatakse kokkuleppehinna poliitikat.

Seotud osapooltega tehinguid aruandeaastal ei olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	22 500	1 029
Arvelduskontod	15 517	23 532
Kokku raha	38 017	24 561

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 997	17 997
Ostjatelt laekumata arved	17 997	17 997
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	361	361
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 358	18 358
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 606	20 606
Ostjatelt laekumata arved	20 606	20 606
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	709	709
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 315	21 315

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	285 120	31 530	2 728	34 258	1 653	321 031
Akumuleeritud kulum	-6 834	-756	-258	-1 014	-328	-8 176
Jääkmaksumus	278 286	30 774	2 470	33 244	1 325	312 855
Ostud ja parendused	389 500		122 316	122 316	30 000	541 816
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	389 500					389 500
Muud ostud ja parendused			122 316	122 316	30 000	152 316
Amortisatsioonikulu	-38 633	-756	-30 258	-31 014	-328	-69 975
Müügid (jääkmaksumuses)	-278 286					-278 286
31.12.2022						
Soetusmaksumus	389 500	31 530	125 044	156 574	31 653	577 727
Akumuleeritud kulum	-38 633	-1 512	-30 516	-32 028	-656	-71 317
Jääkmaksumus	350 867	30 018	94 528	124 546	30 997	506 410
Ostud ja parendused					54 522	54 522
Amortisatsioonikulu	-25 432	-2 577	-18 904	-21 481	-500	-47 413
31.12.2023						
Soetusmaksumus	350 867	30 018	94 528	124 546	85 519	560 932
Akumuleeritud kulum	-25 432	-2 577	-18 904	-21 481	-500	-47 413
Jääkmaksumus	325 435	27 441	75 624	103 065	85 019	513 519

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	0	390 000
Kokku	0	390 000

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	3 122	3 181
Puhkusereserv	2 617	1 045
Kokku võlad töövõtjatele	5 739	4 226

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	37 998	36 426
Sotsiaalmaksud	13 059	17 293
Kokku tööjõukulud	51 057	53 719
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Union Travel Agency OÜ (registrikood: 11623075) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLE VOKSEPP	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 876
Kokku	267 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 602
Kokku	267 602

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 876
Kokku	267 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 602
Kokku	267 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	579438	100.00%	Jah