

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Taivo Koppel Travel Services

registrikood: 12002725

tänava/talu nimi, Loima

maja ja korteri number:

küla: Kõrvemetsa küla

vald: Avinurme vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 42102

telefon: +372 3327123

e-posti aadress: taivokoppelts@gmail.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Taivo Koppel Travel Services peamine tegevusala on reisigruppide saatmine e. giiditeenus.
Perioodi müügitulu oli 22 618 eurot ja ühekordne äritulu 1 000 eurot, kasumit saadi 2 160 eurot.

2012. a. jätkatakse tegevust.

On planeeritud müügitulu suurendamist 20%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 483	26 271	2
Kokku käibevara	36 483	26 271	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 552	14 748	3
Kokku põhivara	11 552	14 748	
Kokku varad	48 035	41 019	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 511	655	
Kokku lühiajalised kohustused	5 511	655	
Kokku kohustused	5 511	655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 864	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 160	37 864	
Kokku omakapital	42 524	40 364	
Kokku kohustused ja omakapital	48 035	41 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 618	31 976	5
Muud äritulud	1 000	13 603	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 522	-1 739	6
Mitmesugused tegevuskulud	-8 810	-5 559	
Tööjõukulud	-3 896	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 196	0	3
Muud ärikulud	-34	-478	
Ärikasum (kahjum)	2 160	37 803	
Finantstulud ja -kulud	0	61	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 160	37 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 160	37 864	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 160	37 803
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 196	0
Kokku korrigeerimised	3 196	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 856	655
Laekunud intressid	0	61
Kokku rahavood äritegevusest	10 212	38 519
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 748
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-14 748
Kokku rahavood	10 212	23 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 271	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 212	23 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 483	26 271

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		37 864	37 864
31.12.2011	2 500	37 864	40 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 160	2 160
31.12.2012	2 500	40 024	42 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Taivo Koppel Travel Services 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui teenus on tehtud või kui teenuse eest on makstud, olenevalt sellest, mis toimus varem.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	33 655	25 772
Arvelduskontod	2 828	499
Kokku raha	36 483	26 271

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	14 748	14 748	14 748
31.12.2011			
Soetusmaksumus	14 748	14 748	14 748
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	14 748	14 748	14 748
Amortisatsioonikulu	-3 196	-3 196	-3 196
31.12.2012			
Soetusmaksumus	14 748	14 748	14 748
Akumuleeritud kulum	-3 196	-3 196	-3 196
Jääkmaksumus	11 552	11 552	11 552

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	346	346		
Võlad töövõtjatele	253	253		
Maksuvõlad	4 912	4 912		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 511	5 511		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	655	655		
Kokku võlad ja ettemaksed	655	655		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 618	31 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 618	31 976
Kokku müügitulu	22 618	31 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisigruppide saatmine	22 618	31 976
Kokku müügitulu	22 618	31 976

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-50	-1 739
Päevarahad	-5 472	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 522	-1 739

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 900	0
Sotsiaalmaksud	-957	0
Töötuskindlustusmaksu kulu	-39	0
Kokku tööjõukulud	-3 896	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2013

Osaühing Taivo Koppel Travel Services (registrikood: 12002725) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO KOPPEL	Juhatuse liige	22.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 160
Kokku	40 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 024
Kokku	40 024

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 160
Kokku	40 024
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 024
Kokku	40 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	22618	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Koppel	36403045218		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3327123
E-posti aadress	taivokoppelts@gmail.com