

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Travelease OÜ

registrikood: 12240318

tänava/talu nimi, Tiigi 10

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 5039888

e-posti aadress: taivo@travelease.ee

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Travelease loodi 27. veebruaril 2012, põhitegevuse eesmärgiga pakkuda Eestit külastavatele turistidele vabaaja veetmise võimalusi.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Travelease OÜ müügitulu 12 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük Eestis. Kuna tegemist on veel alustava ja hooajaliselt tegutseva ettevõttega siis ettevõtte omakapital on miinuses. Esimestel aastatel omandatud kogemuste abil loodame järgmistel aastatel jõuda kasumisse.

Travelease OÜ kahjumiks kujunes 72 eurot. 2014 aastal põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Personal

Travelease OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Ettevõtte juhatusel 2014 aastal töötasid ei arvestatud. Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Travelease OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Travelease OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on samade teenustega turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, on plaanis jätkata senist majandustegevust ja jõuda oma tegevusega kasumisse.

Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse varasematel aastatel saavutatud müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 453	7 518	
Nõuded ja ettemaksed	30	262	
Kokku käibevara	1 483	7 780	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 026	5 522	4
Kokku põhivara	4 026	5 522	
Kokku varad	5 509	13 302	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	10 000	5
Võlad ja ettemaksed	356	7 078	
Kokku lühiajalised kohustused	9 356	17 078	
Kokku kohustused	9 356	17 078	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 776	-12 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71	4 661	
Kokku omakapital	-3 847	-3 776	
Kokku kohustused ja omakapital	5 509	13 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 759	50 495	
Muud äritulud	0	48	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 801	-36 960	
Mitmesugused tegevuskulud	-261	-6 056	
Tööjõukulud	0	-8 473	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 496	-1 381	
Muud ärikulud	-272	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-71	-2 339	
Muud finantstulud ja -kulud	0	7 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71	4 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71	4 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-71	-2 339
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 496	1 381
Muud korrigeerimised	0	490
Kokku korrigeerimised	1 496	1 871
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	262	494
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 752	-1 546
Kokku rahavood äritegevusest	-5 065	-1 520
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 269
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 269
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-2 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	7 600
Kokku rahavood	-6 065	7 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 518	169
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 065	7 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 453	7 518

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 000	-12 437	-8 437
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	4 000	-12 437	-8 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 661	4 661
31.12.2013	4 000	-7 776	-3 776
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	4 000	-7 776	-3 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-71	-71
31.12.2014	4 000	-7 847	-3 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Travelease 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finants-investeeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuste languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotool põhivara

Müügiotool põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotool põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võladhankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse üldreeglina tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena. Sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse ettevõtte seotud tekkepõhiseid kulusid. Tööjõukulud ning nendega setud maksukulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati. Kasutamata puhkepäevade ja väljamaksmata puhkusetasude kohustust hinnatakse ümber üks kord aastas aastaaruande lõpu seisuga.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide välja-maksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Eraisikust omanik;

Osaühingu juhatus ja nõukogu.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	0	260
Kokku nõuded ostjate vastu	0	260

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30		50
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	2	50

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 903	6 903
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 903	6 903
Amortisatsioonikulu	-1 381	-1 381
31.12.2013		
Soetusmaksumus	6 903	6 903
Akumuleeritud kulum	-1 381	-1 381
Jääkmaksumus	5 522	5 522
Amortisatsioonikulu	-1 496	-1 496
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 522	5 522
Akumuleeritud kulum	-1 496	-1 496
Jääkmaksumus	4 026	4 026

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
saadud laen	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Laenukohustused kokku	9 000	9 000		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
saadud laen	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Laenukohustused kokku	10 000	10 000		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettevõttel on 1 tarnijale tasumata arveid	86	7 028
Kokku võlad tarnijatele	86	7 028

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	6 300
Sotsiaalmaksud	0	2 078
Pensionikulu	0	95
Kokku tööjõukulud	0	8 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	-
--	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Travelease OÜ (registrikood: 12240318) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO PUUORG	Juhatuse liige	15.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71
Kokku	-7 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	12759	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juho Kask	36804076525		1800 EUR
Taivo Puuorg	37509224929		2200 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5039888
E-posti aadress	taivo@travelease.ee