

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Travel SOL Osühing

registrikood: 12816936

tänava/talu nimi, Vestervalli tn 11-10
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20307

telefon: +372 58408462

e-posti aadress: info.travelsol@mail.ru

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal moodustas Travel Sol OU müügitulu 86520 EUR.

2015. majandusaasta on lõppenud kasumiga 5025 EUR.

Palga aastafond moodustab 647 EUR.

Keskmine töötajate arv 2015.aasta oli 1 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	17.03.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	26 797	0
Nõuded ja ettemaksed	2 500	0
Kokku käibevara	29 297	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	631	0
Kokku põhivara	631	0
Kokku varad	29 928	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 000	0
Kokku lühiajalised kohustused	14 000	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 403	0
Kokku pikaajalised kohustused	8 403	0
Kokku kohustused	22 403	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 025	0
Kokku omakapital	7 525	0
Kokku kohustused ja omakapital	29 928	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.03.2015 - 31.12.2015	17.03.2015 - 17.03.2015
Müügitulu	86 520	0
Muud äritulud	28	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 963	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 020	0
Tööjõukulud	-647	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33	0
Muud ärikulud	-1 860	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 025	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 025	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 025	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.03.2015 - 31.12.2015	17.03.2015 - 17.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 025	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33	0
Kokku korrigeerimised	33	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 500	0
Varude muutus	-664	0
Makstud ettevõtte tulumaks	8 403	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 297	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 500	0
Kokku rahavood	26 797	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 797	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 797	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.03.2015	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0
17.03.2015	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 025	5 025
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2015	2 500	5 025	7 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Travel Sol 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Travel Sol finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Travel Sol on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Travel SOL kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid, välja arvatud pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtjate osadesse, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning sidusettevõtjatelt saadud dividendidega. OÜ Travel Sol ja selle sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Travel Sol tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude

tegevuskulude seas).

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (sh materjali ja komponentide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui Osaühing töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana kirjel "Müügiotol põhivara". Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotol põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügi valmis ning nende müük on väga tõenäoline. Müügiotol põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 euro.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised 50-100 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid 3-5 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 5-10 aastat

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Rendiperioodi jooksul saadavad maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühing OÜ-ga seotud osapoolte on sidusettevõtted.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	17.03.2015	Lisa nr
Kokku raha	26 797	0	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	17.03.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 495	0
Kokku nõuded ostjate vastu	2 495	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	17.03.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
17.03.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	664	664
Muud ostud ja parendused	664	664
Amortisatsioonikulu	-33	-33
31.12.2015		
Soetusmaksumus	664	664
Akumuleeritud kulum	-33	-33
Jääkmaksumus	631	631

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000		
Laenukohustused kokku	14 000	14 000		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	17.03.2015
Kokku võlad tarnijatele	8 349	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	17.03.2015
Puhkusetasude kohustus	54	0
Kokku võlad töövõtjatele	54	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	17.03.2015 - 31.12.2015	17.03.2015 - 17.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 520	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 520	0
Kokku müügitulu	86 520	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
79901	86 520	0
Kokku müügitulu	86 520	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	17.03.2015 - 31.12.2015	17.03.2015 - 17.03.2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	74 885	0
Energia	52	0
Elektrienergia	52	0
Üür ja rent	1 265	0
Muud	1 761	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 963	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	17.03.2015 - 31.12.2015	17.03.2015 - 17.03.2015
Palgakulu	483	0
Sotsiaalmaksud	147	0
Pensionikulu	17	0
Kokku tööjõukulud	647	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	17.03.2015 - 31.12.2015	17.03.2015 - 17.03.2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 860	0
Kokku muud ärikulud	1 860	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	17.03.2015
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	14 000	0

17.03.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	14 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

Travel SOL Osaühing (registrikood: 12816936) 17.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KARMANOV	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 025
Kokku	5 025
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 025
Kokku	5 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	86520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Karmanov	36703042236	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2500 EUR
Olga Karmanova	47205263725	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58408462
E-posti aadress	info.travelsol@mail.ru