

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Intours OÜ

registrikood: 10076369

tänavatänu nimi, Rannavälja tee 41

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74011

telefon: +372 6529005, +372 6701202

faks: +372 6701202, +372 6529006

e-posti aadress: ain@intours.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	16

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2011. loobuti teiste reisikorraldajate poolt korraldatavate pakettreiside vahendamisets ja keskenduti mereturismile ja purjetamisalasele koolitusele.

2011. jätkati tulu teenimist laevapiletite müügist ning purjejahi rendist.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Intours OÜ müügitulu 58 (2010: 23.) tuhat eurot. Intours OÜ müügist moodustas müük Eestisse 100%.

Intours OÜ 2011. aasta kahjumiks kujunes 11 (2010: 17) tuhat eurot.

Juhatuse liige ei saanud aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) (2010: 0 eurot) ega pensioniga seotud õigusi. Tööjõukulud kokku moodustasid ettevõttes 0 (2010. aastal 0) tuhat eurot.

Ettevõttes 2011. aastal lepinguga töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud:

	2011
Ärikasumi/kahjumi marginaal %	-17,2%
Vara puhasrentaablus %	-12,0%
Kohustuste osatähtsus koguvarast	53,9%
Omakapitali puhasrentaablus %	-31,0%
Soliidsuskordaja (korda)	0,5
Maksevõime kordaja (korda)	0,2
Likviidsuskordaja (korda)	0,0

Ärikasumi marginaal - ärikasum(kahjum)/müügitulu

Vara puhasrentaablus - puhaskasum(kahjum)/keskmine vara

Kohustuste osatähtsus koguvarast – kohustused kokku/vara kokku

Omakapitali puhasrentaablus – puhaskasum(kahjum)/omakapital kokku

Soliidsuskordaja - omakapital/varad

Maksevõime kordaja - käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja - likviidsed varad/lühiajalised kohustused

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse ei tehtud.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Intours OÜ jätkab 2012.a. valitud tegevusega. Olulisemalt suuremal määral pannakse rõhku purjejahi rendiga seotud teenuste pakkumisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	883	12 702	2
Nõuded ja ettemaksed	2 747	936	
Varud	129	352	4
Kokku käibevara	3 759	13 990	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 501	95 647	5
Kokku põhivara	75 501	95 647	
Kokku varad	79 260	109 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 546	7
Võlad ja ettemaksed	20 346	32 845	8
Kokku lühiajalised kohustused	20 346	39 391	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 369	22 369	7
Kokku pikaajalised kohustused	22 369	22 369	
Kokku kohustused	42 715	61 760	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 205	4 205	9
Ülekurss	17 844	17 844	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 540	42 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 332	-16 969	
Kokku omakapital	36 545	47 877	
Kokku kohustused ja omakapital	79 260	109 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	58 219	23 292	10
Muud äritulud	4	3 501	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 728	-15 870	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 367	-5 922	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 142	-20 972	
Muud ärikulud	-18	0	15
Ärikasum (kahjum)	-10 032	-15 971	
Finantstulud ja -kulud	-1 300	-997	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 332	-16 968	
Tulumaks	0	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 332	-16 969	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 032	-15 971	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 142	20 972	
Kokku korrigeerimised	20 142	20 972	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 811	1 881	
Varude muutus	222	259	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 044	-46 636	
Laekunud intressid	142	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 381	-39 495	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	676	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	676	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-7 638	
Makstud intressid	-1 442	-1 672	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 442	-9 310	
Kokku rahavood	-11 823	-48 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 702	60 846	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 823	-48 129	
Valuutakursside muutuste mõju	4	-15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	883	12 702	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 205	17 844	288	42 509	64 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-16 969	-16 969
31.12.2010	4 205	17 844	288	25 540	47 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 332	-11 332
31.12.2011	4 205	17 844	288	14 208	36 545

Täiendav informatsioon omakapitali liikumise kohta on esitatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Intours OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka ettevõtte aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas kohustuse või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustuslikku reservkapitali 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	883	3 115
Tähtajalised hoiused	0	9 587
Kokku raha	883	12 702

Tähtajalised hoiused 2010 aastal on -12 kuulised hoiused ja kannavad intressi 3,5-7,5%

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 041	0	0	475
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 041	0	0	475

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	129	352
Kokku varud	129	352

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	198 965	198 965
Akumuleeritud kulum	-82 347	-82 347
Jääkmaksumus	116 618	116 618
Amortisatsioonikulu	-20 972	-20 972
Muud muutused	1	1
31.12.2010		
Soetusmaksumus	198 965	198 965
Akumuleeritud kulum	-103 318	-103 318
Jääkmaksumus	95 647	95 647
Amortisatsioonikulu	-20 142	-20 142
Muud muutused	-4	-4
31.12.2011		
Soetusmaksumus	198 965	198 965
Akumuleeritud kulum	-123 464	-123 464
Jääkmaksumus	75 501	75 501

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Jaht	6 546	6 546		
Kapitalirendikohustused kokku	6 546	6 546		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	74 695	94 185
Kokku	74 695	94 185

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen omanikult	22 369		22 369	
Pikaajalised laenud kokku	22 369		22 369	
Laenukohustused kokku	22 369		22 369	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	22 369		22 369	
Pikaajalised laenud kokku	22 369		22 369	
Kapitalirendikohustused kokku	6 546	6 546		
Laenukohustused kokku	28 915	6 546	22 369	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 443	1 151
Maksuvõlad	0	475
Muud võlad	17 134	2 881
Saadud ettemaksed	1 769	28 338
Kokku võlad ja ettemaksed	20 346	32 845

Muud võlad koosnevad intressi võlast summas 4,2 tuhat eurot (2010: 2,8).

Saadud ettemaksed on seotud pikaajalistest projektidest saadud ettemaksetega.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 205	4 205
Osade arv (tk)	66	66
Intours OÜ ainuosanik on Ain Roosma (ik 36406060238), asukoht Tallinn. Vastavalt Intours OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 102259 eurot. Seisuga 31.12.2011. a jaguneb ettevõtte osakapital 66 osaks nimiväärtusega 63,7 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011a moodustab 14,2(31.12.2010.a: 25,5) tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3,0 (2010.a: 5,4) tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 11,2 (2010. a: 20,1) tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011. a.

2011. aastal ei kuulutatud välja ega makstud osanikule dividende.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 219	23 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 219	23 292
Kokku müügitulu	58 219	23 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroo tegevused	8 078	7 403
Vaba aja tegevused	15 509	12 327
Jookide vahendustasu	34 632	1 390
Muu kauba müük	0	2 172
Kokku müügitulu	58 219	23 292

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	4	3 501
Kokku muud äritulud	4	3 501

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-37 643	-9 285
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 085	-6 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 728	-15 870

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-101	0
Kütus	-101	0
Mitmesugused bürookulud	-25	0
Lähetuskulud	0	-1 475
IT kulud	0	-5
Sidekulud	-143	-90
Kindlustuskulud	-643	-828
Jahi hooldus	-2 450	-3 421
Juriidilised kulud	-823	0
Muud	-182	-103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 367	-5 922

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	-18	0
Kokku muud ärikulud	-18	0

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	142	676
Intressikulud	-1 442	-1 672
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 300	-998

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	38 684	0	53 884

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 089	4 688	8 268	1 742

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Intours OÜ (registrikood: 10076369) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN ROOSMA	Juhatuse liige	09.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 332
Kokku	14 208

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 332
Kokku	14 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	15509	26.64%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	34632	59.49%	Ei
Reisibüroode tegevus	79111	8078	13.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Roosma	36406060238		4205 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6701202
Telefon	+372 6529005
Faks	+372 6529006
Faks	+372 6701202
E-posti aadress	ain@intours.ee