

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Adastra Tours

registrikood: 10782877

tänava/talu nimi, Suvila 28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10912

telefon: +372 6009920

faks: +372 60009921

e-posti aadress: maris@regio.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Adastra Tours peamiseks tegevusalaks on raamatute kirjastamine. Aastal 2012 jätkus ettevõttel tavapärane majandustegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	10 150	13 870
Nõuded ja ettemaksed	34 076	35 338
Varud	15 398	12 799
Kokku käibevara	59 624	62 007
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 674	1 699
Immateriaalne põhivara	1 380	1 380
Kokku põhivara	5 054	3 079
Kokku varad	64 678	65 086
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	62 107	62 130
Kokku lühiajalised kohustused	62 107	62 130
Kokku kohustused	62 107	62 130
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144	19 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-385	-18 978
Kokku omakapital	2 571	2 956
Kokku kohustused ja omakapital	64 678	65 086

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 380	15 293
Muud äritulud	126	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-18 937
Mitmesugused tegevuskulud	-1 777	-10 225
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-120	-120
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	-391	-13 990
Finantstulud ja -kulud	6	-4 988
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-385	-18 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-385	-18 978

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-391	-13 990
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	120	120
Kokku korrigeerimised	120	120
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 262	227 902
Varude muutus	-2 599	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23	9 543
Kokku rahavood äritegevusest	-1 631	223 575
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 095	-1 042
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	8 181
Laekunud intressid	6	12 903
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 089	20 042
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 113
Saadud laenude tagasimaksed	0	-239 556
Makstud intressid	0	-17 891
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-247 334
Kokku rahavood	-3 720	-3 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 870	17 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 720	-3 717
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 150	13 870

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	19 122	21 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 978	-18 978
31.12.2011	2 556	256	144	2 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-385	-385
31.12.2012	2 556	256	-241	2 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Adastra Tours 2012. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 399	7 399
Arvelduskontod	2 751	6 471
Kokku raha	10 150	13 870

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	6 267	6 840
Kokku nõuded ostjate vastu	6 267	6 840

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks			98
Ettemaksukonto jääk	664	1 353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	664	1 353	98

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 327	1 327	6 593	7 920
Akumuleeritud kulum	-550	-550	-6 593	-7 143
Jääkmaksumus	777	777	0	777
Ostud ja parendused			1 042	1 042
Amortisatsioonikulu	-120	-120		-120
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 327	1 327	1 042	2 369
Akumuleeritud kulum	-670	-670	0	-670
Jääkmaksumus	657	657	1 042	1 699
Ostud ja parendused	2 095	2 095		2 095
Amortisatsioonikulu	-60	-60	-60	-120
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 422	3 422	1 042	4 464
Akumuleeritud kulum	-730	-730	-60	-790
Jääkmaksumus	2 692	2 692	982	3 674

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 380	15 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 380	15 293
Kokku müügitulu	1 380	15 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatukirjastamine	1 380	13 293
Muud infotehnoloogia-ja arvutialased tegevused	0	2 000
Kokku müügitulu	1 380	15 293

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud 2012 majandusaastal palgalisi töötajaid. Ettevõtte juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 900	61 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing Adastra Tours (registrikood: 10782877) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS PRUULI	Juhatuse liige	12.08.2013
TIIT RIISALO	Juhatuse liige	16.08.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-385
Kokku	-241
Katmine	
Kokku	-241

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-385
Kokku	-241
Katmine	
Kokku	-241

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	1380	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Pruuli	36504282743	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009920
Faks	+372 60009921
E-posti aadress	maris@regio.ee