

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Livonia Tours osühing

registrikood: 11091164

tänava/talu nimi, Narva mnt 20-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 5520636

e-posti aadress: eduard@livoniatours.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Livonia Tours osaühingu 2012. aasta peamiseks tegevusalaks on reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus, mis moodustab 100% kogu käibest.

Livonia Tours osaühingu 2012. aasta käive oli 26 406.- eurot. Võrreldes 2011. aastaga on ettevõtte käive kasvanud 19,9%. 2012. aasta tulemuseks on kasum 12 362 eurot.

2012. aastal töötas osaühingus 1 juhatuse liige. 2012. aasta eest on makstud tasu juhatuse liikmele 3 336.- eurot, muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

2013. aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu, eurodes	26 406	22 026
Müügitulu kasv	19,9%	46,5%
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	12 362	7 279
Aruandeaasta kasum, eurodes	12 362	7 279
Müügikäibe rentaablus	46,9%	33,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,7	8,0
ROA (Varade rentaablus)	30,6%	28,9%
ROE (Omakapitali rentaablus)	35,9%	33,0%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100		
Müügikäibe rentaablus (%) = kasum /-kahjum enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100		

Juhatuse liige

Eduard Paul Kohlhof

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 855	24 771	2
Nõuded ja ettemaksed	578	425	3;4
Kokku käibevara	40 433	25 196	
Kokku varad	40 433	25 196	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 036	3 161	4;5
Kokku lühiajalised kohustused	6 036	3 161	
Kokku kohustused	6 036	3 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	7
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 209	11 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 362	7 279	
Kokku omakapital	34 397	22 035	
Kokku kohustused ja omakapital	40 433	25 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 406	22 026	8
Muud äritulud	11	19	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-553	-3 101	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 065	-8 337	10
Tööjõukulud	-4 437	-3 328	11
Ärikasum (kahjum)	12 362	7 279	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 362	7 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 362	7 279	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 362	7 279	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-153	-79	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 875	1 922	5
Kokku rahavood äritegevusest	15 084	9 122	
Kokku rahavood	15 084	9 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 771	15 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 084	9 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 855	24 771	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	257	11 930	14 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 279	7 279
31.12.2011	2 569	257	19 209	22 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 362	12 362
31.12.2012	2 569	257	31 571	34 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Livonia Tours OÜ 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.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muudatusi 2012 majandusaasta aruande koostamisel ei rakendatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdetulu korrigeerimiselt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud 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. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

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

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7	0
Arvelduskontod	39 624	24 548
Tähtajalised hoiused	224	223
Kokku raha	39 855	24 771

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	332	332		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	246	246		
Kokku nõuded ja ettemaksed	578	578		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	178	178		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231	231		
Ettemaksed	16	16		
Muud makstud ettemaksed	16	16		
Kokku nõuded ja ettemaksed	425	425		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11		97	
Üksikisiku tulumaks		27		27
Sotsiaalmaks		92		92
Kohustuslik kogumispension		5		5
Ettemaksukonto jääk	235		134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	246	124	231	124

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	199	199		
Maksuvõlad	124	124		
Muud võlad	5 713	5 713		
Muud viitvõlad	5 713	5 713		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 036	6 036		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	235	235		
Võlad töövõtjatele	491	491		
Maksuvõlad	124	124		
Muud võlad	2 311	2 311		
Muud viitvõlad	2 311	2 311		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 161	3 161		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 965	15 175
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 636	4 034
Kokku tingimuslikud kohustused	31 601	19 209

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 678	10 475
Leedu	13 631	8 531
Läti	2 379	1 652
Poola	0	960
Saksamaa	718	373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 406	21 991
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	35
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	35
Kokku müügitulu	26 406	22 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus	26 406	22 026
Kokku müügitulu	26 406	22 026

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	553	3 101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	553	3 101

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	40	48
Lähetuskulud	6 137	5 301
Koolituskulud	17	146
Auto kompensatsioon	768	768
Telefon ja sideteenused	927	857
Pangateenused	13	17
Raamatupidamisteenus	1 022	1 022
Muud	141	178
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 065	8 337

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 336	2 503
Sotsiaalmaksud	1 101	826
Kokku tööjõukulud	4 437	3 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 336	2 503

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Livonia Tours osaühing (registrikood: 11091164) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PAUL KOHLHOF	Juhatuse liige	31.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 362
Kokku	31 571
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 571
Kokku	31 571

Kanda jooksva aasta kasum 100% eelmiste perioodide kasumisse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	26406	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Paul Kohlhof	37104280347	Narva mnt 20-17, Eesti	40200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5520636
E-posti aadress	eduard@livoniatours.com