

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Livonia Tours osaihing

registrikood: 11091164

tänava/talu nimi, Narva mnt 20-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Livonia Tours osaühingu 2013. aasta peamiseks tegevusalaks on reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus, mis moodustab 100% kogu käibest.

Livonia Tours osaühingu 2013. aasta käive oli 19 645.- eurot. 2013. aasta tulemuseks on kasum 9 649 eurot.

2013. aastal töötas osaühingus 1 juhatuse liige. 2013. aasta eest on makstud tasu juhatuse liikmele 3 480.- eurot, muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

2014. aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu, eurodes	19 645	26 436
Müügitulu kasv (-kahanemine)	-25,7%	20,0%
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	9 649	12 392
Aruandeaasta kasum, eurodes	9 649	12 392
Müügikäibe rentaablus	46,1%	46,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	38,3	6,7
ROA (Varade rentaablus)	21,3%	30,6%
ROE (Omakapitali rentaablus)	21,9%	35,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

❑ Müügitulu kasv (-kahanemine)(%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 669	39 855	2
Nõuded ja ettemaksed	559	578	3;4
Kokku käibevara	45 228	40 433	
Kokku varad	45 228	40 433	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 182	6 036	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 182	6 036	
Kokku kohustused	1 182	6 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	7
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 571	19 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 649	12 362	
Kokku omakapital	44 046	34 397	
Kokku kohustused ja omakapital	45 228	40 433	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	19 645	26 406	8
Muud äritulud	3	11	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 418	-553	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 953	-9 065	10
Tööjõukulud	-4 628	-4 437	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 649	12 362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 649	12 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 649	12 362	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 649	12 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	-153	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 854	2 875	5
Kokku rahavood äritegevusest	4 814	15 084	
Kokku rahavood	4 814	15 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 855	24 771	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 814	15 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 669	39 855	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 649	9 649
31.12.2013	2 569	257	41 220	44 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Livonia Tours OÜ 2013. 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 printsipi 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglasel 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 ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatel 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 õiglasel 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 õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsibiilil. 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna 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 äriistele 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 äriistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	416	7
Arvelduskonto	44 029	39 624
Tähtajalised hoiused	224	224
Kokku raha	44 669	39 855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	249	249
Ostjatelt laekumata arved	249	249
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	310	310
Kokku nõuded ja ettemaksed	559	559
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	332	332
Ostjatelt laekumata arved	332	332
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	246	246
Kokku nõuded ja ettemaksed	578	578

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		41	11	
Üksikisiku tulumaks		29		27
Sotsiaalmaks		96		92
Kohustuslik kogumispension		6		5
Ettemaksukonto jääk	310		235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	310	172	246	124

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	179	179		
Maksuvõlad	172	172		
Muud võlad	831	831		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 182	1 182		

	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		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	32 564	24 965
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 656	6 636
Kokku tingimuslikud kohustused	41 220	31 601

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 842	9 678
Leedu	10 161	13 631
Läti	1 629	2 379
Austria	552	0
Saksamaa	461	718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 645	26 406
Kokku müügitulu	19 645	26 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus	19 645	26 406
Kokku müügitulu	19 645	26 406

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	704	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	714	553
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 418	553

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	246	40
Lähetuskulud	1 010	6 137
Koolituskulud	0	17
Sõiduauto kasutamise hüvitis	320	768
Telefon ja sideteenused	1 099	927
Pangateenused	13	13
Raamatupidamisteenus	1 022	1 022
Muud	243	141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 953	9 065

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 480	3 336
Sotsiaalmaksud	1 148	1 101
Kokku tööjõukulud	4 628	4 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 480	3 336

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

Livonia Tours osaühing (registrikood: 11091164) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PAUL KOHLHOF	Juhatuse liige	10.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 649
Kokku	41 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	19645	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Paul Kohlhof	37104280347	Eesti	40200 EEK

Sidevahendid

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