

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING

registrikood: 10928677

tänavat/ talu nimi, Tallinna mnt 34-139

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21006

telefon: +372 5515531, +372 55542828, +372 3563768

e-posti aadress: nadezda18@starline.ee, okeania@hot.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Realiseerimise netokäive moodudtas 2014.aastal 83522 euro, olles seega 22 % võrra vahem kui eelmisel aastal.

2014.aastal töötas 4 töötajat, kellele töötasu koos puhkusetasuga moodustas 17319 euro . 2014. aastal juhatuse liigi ei saanud tasud.

2015.aastal on kavas jätkata sortimendi teenused laendamist ja selle tulemusena loodetakse kuni 15 % -list müügitulu juurdekasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	64 622	90 220
Nõuded ja ettemaksed	131 741	62 650
Kokku käibevara	196 363	152 870
Põhivara		
Materiaalne põhivara	107 991	32 246
Kokku põhivara	107 991	32 246
Kokku varad	304 354	185 116
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 680	0
Võlad ja ettemaksed	47 122	7 645
Kokku lühiajalised kohustused	51 802	7 645
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	49 138	0
Kokku pikaajalised kohustused	49 138	0
Kokku kohustused	100 940	7 645
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	283	283
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 632	109 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 943	65 216
Kokku omakapital	203 414	177 471
Kokku kohustused ja omakapital	304 354	185 116

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	83 522	109 534
Mitmesugused tegevuskulud	-31 574	-24 018
Tööjõukulud	-22 466	-17 045
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 255	-3 255
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 227	65 216
Intressikulud	-284	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 943	65 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 943	65 216

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 227	65 216
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 255	3 255
Kokku korrigeerimised	3 255	3 255
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 091	-12 792
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 477	2 261
Kokku rahavood äritegevusest	-132	57 940
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-79 000	-22 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 000	-22 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	54 600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-782	0
Makstud intressid	-284	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	53 534	0
Kokku rahavood	-25 598	35 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 220	54 280
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 598	35 940
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 622	90 220

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	283	109 416	112 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 216	65 216
31.12.2013	2 556	283	174 632	177 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 943	25 943
31.12.2014	2 556	283	200 575	203 414

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing 31.12.2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis) euros.

Raha

Rahaning raha ekvivalendena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiiti ja rahaturufonndi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavooge aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostajate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõutet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtude (muudetegevusekulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost nist ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasuliktööiga on ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku varudena ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestusest bilansiväliselt.

Amortisatsioonimeetod on lineaarne. Amortisatsiooninorm määrakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määrat vara tegeliku kasutuse eeldatava järeljäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar	3–4 aastat

Tulud

Tulu teenuste müügiks kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja huved on lainud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügiks kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	131 741	62 650
Kokku nõuded ostjate vastu	131 741	62 650

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	216	207
Üksikisiku tulumaks	135	
Sotsiaalmaks	812	651
Kohustuslik kogumispension	36	
Töötuskindlustusmaksed	54	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 253	898

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus		23 757	16 793	40 550
Akumuleeritud kulum		-18 533	-8 516	-27 049
Jääkmaksumus		5 224	8 277	13 501
Ostud ja parendused	22 000			22 000
Amortisatsioonikulu		-2 375	-880	-3 255
31.12.2013				
Soetusmaksumus	22 000	23 757	16 793	62 550
Akumuleeritud kulum	0	-20 908	-9 396	-30 304
Jääkmaksumus	22 000	2 849	7 397	32 246
Ostud ja parendused	79 000			79 000
Amortisatsioonikulu		-2 375	-880	-3 255
31.12.2014				
Soetusmaksumus	101 000	23 757	16 793	141 550
Akumuleeritud kulum	0	-23 283	-10 276	-33 559
Jääkmaksumus	101 000	474	6 517	107 991

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Volad tarnijatele	44 911	5 800
Kokku võlad tarnijatele	44 911	5 800

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Volad toovõtjatele	1 351	947
Kokku võlad töövõtjatele	1 351	947

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 319	12 720
Sotsiaalmaksud	5 147	4 325
Kokku tööjõukulud	22 466	17 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING (registrikood: 10928677) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANŽELA JAKOVLEVA	Juhatuse liige	17.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 943
Kokku	200 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	83522	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anžela Jakovleva	47111093715		1278 EUR
Marina Davõdova	47009143730		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3563768
Mobiiltelefon	+372 55542828
Mobiiltelefon	+372 5515531
E-posti aadress	nadezda18@starline.ee
E-posti aadress	okeaania@hotmail.ee