

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Intours OÜ

registrikood: 10076369

tänava/talu nimi, Rannavälja tee 41

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2014.a. keskenduti mereturismile ja purjetamisalasele koolitusele.

2014.a. jätkati catering teenuse osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas Intours OÜ müügitulu 13,3 (2013: 19,3) tuhat eurot. Intours OÜ müügist moodustas müük Eestisse 100%.

Intours OÜ 2014. aasta kahjumiks kujunes 19,2 (2013: 15,2) tuhat eurot.

Juhatuse liige ei saanud aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) (2013: 0 eurot) ega pensioniga seotud õigusi. Tööjõukulud kokku moodustasid ettevõttes 0 (2013: 0) tuhat eurot.

Ettevõttes 2014. aastal lepinguga töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud:

	2014
Ärikasumi/kahjumi marginaal %	-134,7%
Vara puhasrentaablus %	-61,6%
Kohustuste osatähtsus koguvarast	158,1%
Omakapitali puhasrentaablus %	146,0%
Soliidsuskordaja (korda)	-0,6
Maksevõime kordaja (korda)	0,4
Likviidsuskordaja (korda)	0,2

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

Aruandeaastalinvesteeringuid põhivarasse ei tehtud.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Intours OÜ jätkab 2015.a. valitud tegevusega. Olulisemalt suuremal määral pannakse rõhku purjejahi rendiga seotud teenuste pakkumisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 316	91	
Nõuded ja ettemaksed	1 137	1 678	2
Varud	810	810	3
Kokku käibevara	5 263	2 579	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 405	37 282	5
Kokku põhivara	17 405	37 282	
Kokku varad	22 668	39 861	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 479	11 423	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 479	11 423	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 369	22 369	6
Kokku pikaajalised kohustused	22 369	22 369	
Kokku kohustused	35 848	33 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 205	4 205	8
Ülekurss	17 844	17 844	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 268	-1 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 249	-15 257	
Kokku omakapital	-13 180	6 069	
Kokku kohustused ja omakapital	22 668	39 861	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 289	19 336	9
Muud äritulud	0	491	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 003	-11 129	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 308	-2 409	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 877	-20 145	
Muud ärikulud	0	-59	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 899	-13 915	
Intressikulud	-1 350	-1 342	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 249	-15 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 249	-15 257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 899	-13 915
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 877	20 145
Kokku korrigeerimised	19 877	20 145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	541	-108
Varude muutus	0	130
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 056	-7 980
Kokku rahavood äritegevusest	4 575	-1 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 949
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 949
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-1 350	-1 344
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 350	-1 344
Kokku rahavood	3 225	-5 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91	5 112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 225	-5 021
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 316	91

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 205	17 844	288	-1 011	21 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-15 257	-15 257
31.12.2013	4 205	17 844	288	-16 268	6 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-19 249	-19 249
31.12.2014	4 205	17 844	288	-35 517	-13 180

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 ekvivalentina 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 Euroopa Keskpanka kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval Euroopa Keskpanka ametlikult kehtiva valuutakursside 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 320 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 320

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 nüüdisväärtuses. 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.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

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 netodividendidelt. 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 8.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	507	507
Ostjatelt laekumata arved	507	507
Ettemaksed	630	630
Tulevaste perioodide kulud	605	605
Muud makstud ettemaksed	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 137	1 137
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300
Ostjatelt laekumata arved	300	300
Ettemaksed	1 378	1 378
Tulevaste perioodide kulud	498	498
Muud makstud ettemaksed	880	880
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 678	1 678

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	810	810
Kokku varud	810	810

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	208	168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	208	168

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus			198 965	198 965
Akumuleeritud kulum			-143 488	-143 488
Jääkmaksumus			55 477	55 477
Ostud ja parendused	1 949	1 949	0	1 949
Amortisatsioonikulu	-390	-390	-19 755	-20 145
Muud muutused	1	1	0	1
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 950	1 950	198 965	200 915
Akumuleeritud kulum	-390	-390	-163 243	-163 633
Jääkmaksumus	1 560	1 560	35 722	37 282
Amortisatsioonikulu	-389	-389	-19 488	-19 877
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 950	1 950	198 965	200 915
Akumuleeritud kulum	-779	-779	-182 731	-183 510
Jääkmaksumus	1 171	1 171	16 234	17 405

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	195	195
Maksuvõlad	208	208
Muud võlad	13 076	13 076
Kokku võlad ja ettemaksed	13 479	13 479
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	519	519
Maksuvõlad	168	168
Muud võlad	10 736	10 736
Muud viitvõlad	10 736	10 736
Kokku võlad ja ettemaksed	11 423	11 423

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 205	4 205
Osade arv (tk)	66	66
Intours OÜ ainuosanik on Ain Roosma (ik 36406060238), asukoht Viimsi. Vastavalt Intours OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 102259 eurot. Seisuga 31.12.2014. a jaguneb ettevõtte osakapital 66 osaks nimiväärtusega 63,7 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum/-kahjum seisuga 31.12.2014.a moodustab -19249(31.12.2013.a: -16268) tuhat eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 289	19 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 289	19 336
Kokku müügitulu	13 289	19 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroo tegevused	2 849	4 054
Vaba aja tegevused	2 000	4 005
Jookide vahendustasu	4 845	9 386
Muu kauba müük	328	241
Transpordi rent	0	1 650
Purjetamisvõistluste korraldamine	3 267	0
Kokku müügitulu	13 289	19 336

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	0	491
Kokku muud äritulud	0	491

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 567	-8 333
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 436	-2 796
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 003	-11 129

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	-65	0
Kütus	-65	0
Koolituskulud	-400	0
Transporditeenus	-254	0
Kindlustuskulud	-1 644	-1 222
Jahi hooldus	-1 682	-1 147
Muud	-263	-40
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 308	-2 409

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Muud	0	-59
Kokku muud ärikulud	0	-59

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	242	1 073	62	518

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 554	3 833
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 206	4 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Intours OÜ (registrikood: 10076369) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN ROOSMA	Juhatuse liige	25.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 249
Kokku	-35 517

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 249
Kokku	-35 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu sporditegevus	9319	3267	24.58%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	4845	36.46%	Ei
Reisibüroode tegevus	79111	2849	21.44%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	2328	17.52%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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