

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Livonia Tours osühing

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	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Livonia Tours osäühingu 2014. aasta peamiseks tegevusalaks on reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus, mis moodustab 100% kogu käibest.

Livonia Tours osäühingu 2014. aasta käive oli 21 519.- eurot. 2014. aasta tulemuseks on kasum 12 549 eurot.

2014. aastal töötas osäühingus 1 juhatuse liige. 2014. aasta eest on makstud tasu juhatuse liikmele 3 840.- eurot, muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

2015. aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu, eurodes	21 519	19 645
Müügitulu kasv (-kahanemine)	9,5%	-25,7%
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	12 549	9 649
Aruandeaasta kasum, eurodes	12 549	9 649
Müügikäibe rentaablus	58,3%	46,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	25,9	38,3
ROA (Varade rentaablus)	21,3%	21,3%
ROE (Omakapitali rentaablus)	22,2%	21,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

☐ Müügitulu kasv (-kahanemine)(%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 345	44 669	2
Nõuded ja ettemaksed	517	559	3;4
Kokku käibevara	58 862	45 228	
Kokku varad	58 862	45 228	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 267	1 182	4;5
Kokku lühiajalised kohustused	2 267	1 182	
Kokku kohustused	2 267	1 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	7
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 220	31 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 549	9 649	
Kokku omakapital	56 595	44 046	
Kokku kohustused ja omakapital	58 862	45 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	21 519	19 645	8
Muud äritulud	5	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 467	-1 418	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 401	-3 953	10
Tööjõukulud	-5 107	-4 628	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 549	9 649	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 549	9 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 549	9 649	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 549	9 649	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42	19	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 085	-4 854	5
Kokku rahavood äritegevusest	13 676	4 814	
Kokku rahavood	13 676	4 814	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 669	39 855	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 676	4 814	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 345	44 669	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 549	12 549
31.12.2014	2 569	257	53 769	56 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Livonia Tours OÜ 2014. 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 arvatud 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.

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.

Maksustamine

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 määratlemise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	0	416
Arvelduskonto	58 120	44 029
Tähtajalised hoiused	225	224
Kokku raha	58 345	44 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	345	345
Ostjatelt laekumata arved	345	345
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172	172
Kokku nõuded ja ettemaksed	517	517
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		108		41
Üksikisiku tulumaks		36		29
Sotsiaalmaks		106		96
Kohustuslik kogumispension		6		6
Ettemaksukonto jääk	172		310	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	172	256	310	172

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	283	283
Maksuvõlad	256	256
Muud võlad	1 728	1 728
Kokku võlad ja ettemaksed	2 267	2 267
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179	179
Maksuvõlad	172	172
Muud võlad	831	831
Kokku võlad ja ettemaksed	1 182	1 182

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	43 015	32 564
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 754	8 656
Kokku tingimuslikud kohustused	53 769	41 220

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 492	6 842
Leedu	13 011	10 161
Läti	1 233	1 629
Austria	0	552
Saksamaa	783	461
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 519	19 645
Kokku müügitulu	21 519	19 645
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus	21 519	19 645
Kokku müügitulu	21 519	19 645

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	378	704
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 089	714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 467	1 418

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	0	246
Lähetuskulud	0	1 010
Sõiduauto kasutamise hüvitis	0	320
Telefon ja sideteenused	1 344	1 099
Pangateenused	35	13
Raamatupidamisteenus	1 022	1 022
Muud	0	243
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 401	3 953

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 840	3 480
Sotsiaalmaksud	1 267	1 148
Kokku tööjõukulud	5 107	4 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 840	3 480

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Livonia Tours osaühing (registrikood: 11091164) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PAUL KOHLHOF	Juhatuse liige	03.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 549
Kokku	53 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	21519	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Paul Kohlhof	37104280347	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40200 EEK

Sidevahendid

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