

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING

registrikood: 10928677

tänavatalu 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@hotmail.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 2015.aastal 67321 euro, olles seega 20 % võrra vahem kui eelmisel aastal.

2015.aastal töötas 4 töötajat, kellele töötasu koos puhkusetasuga moodustas 19713 euro . 2015. aastal juhatuse liigi ei saanud tasud.

2016.aastal on kavas jätkata sortimendi teenused laendamist ja selle tulemusena loodetakse kuni 15 % -list müügitulu juurdekasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	60 023	64 622
Nõuded ja ettemaksed	62 148	131 741
Kokku käibevara	122 171	196 363
Põhivara		
Materiaalne põhivara	105 627	107 991
Kokku põhivara	105 627	107 991
Kokku varad	227 798	304 354
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 200	4 680
Võlad ja ettemaksed	29 022	47 122
Kokku lühiajalised kohustused	33 222	51 802
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	45 240	49 138
Kokku pikaajalised kohustused	45 240	49 138
Kokku kohustused	78 462	100 940
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	283	283
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 575	174 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922	25 943
Kokku omakapital	149 336	203 414
Kokku kohustused ja omakapital	227 798	304 354

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	67 321	83 522
Mitmesugused tegevuskulud	-36 925	-31 574
Tööjõukulud	-25 602	-22 466
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 364	-3 255
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 430	26 227
Intressikulud	-1 508	-284
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	922	25 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922	25 943

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 430	26 227
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 364	3 255
Kokku korrigeerimised	2 364	3 255
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 593	-69 091
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 100	39 477
Kokku rahavood äritegevusest	56 287	-132
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-79 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-79 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	54 600
Saadud laenude tagasimaksed	-4 378	-782
Makstud intressid	-1 508	-284
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-55 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 886	53 534
Kokku rahavood	-4 599	-25 598
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 622	90 220
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 599	-25 598
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 023	64 622

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	283	200 575	203 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)			922	922
Muud muutused omakapitalis			-55 000	-55 000
31.12.2015	2 556	283	146 497	149 336

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing 31.12.2015. 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 akumuliseeritud 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 arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	62 148	131 741
Kokku nõuded ostjate vastu	62 148	131 741

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	98	216
Üksikisiku tulumaks	166	135
Sotsiaalmaks	882	812
Kohustuslik kogumispension	40	36
Töötuskindlustusmaksed	38	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 224	1 253

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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	0	-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
Amortisatsioonikulu	-1 010	-474	-880	-2 364
31.12.2015				
Soetusmaksumus	101 000	23 757	16 793	141 550
Akumuleeritud kulum	-1 010	-23 757	-11 156	-35 923
Jääkmaksumus	99 990	0	5 637	105 627

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Volad tarnijatele	26 308	44 911
Kokku võlad tarnijatele	26 308	44 911

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Volad toovõtjatele	1 490	1 351
Kokku võlad töövõtjatele	1 490	1 351

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 713	17 319
Sotsiaalmaksud	5 889	5 147
Kokku tööjõukulud	25 602	22 466
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING (registrikood: 10928677) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA DAVÕDOVA	Juhatuse liige	07.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922
Kokku	146 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	67321	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