

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Intours OÜ

registrikood: 10076369

tänava/talu nimi, Rannavälja tee 41

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2016.a. keskenduti mereturismile ja purjetamisalasele koolitusele ning jätkati catering teenuse osutamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Intours OÜ müügitulu 13,2 (2015: 11,1) tuhat eurot. Intours OÜ müügist moodustas müük Eestisse 100%.

Intours OÜ 2016. aasta kasumiks kujunes 3,6 (2015: 1,0) tuhat eurot.

Juhatuse liige ei saanud aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) (2015: 0 eurot) ega pensioniga seotud õigusi. Tööjõukulud kokku moodustasid ettevõttes 0 (2015: 0) tuhat eurot.

Ettevõttes 2016. aastal lepinguga töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud:

	2016
Ärikasumi/kahjumi marginaal %	27,1%
Vara puhasrentaablus %	15,2%
Kohustuste osatähtsus koguvarast	135,6%
Omakapitali puhasrentaablus %	-41,4%
Soliidsuskordaja (korda)	-0,4
Maksevõime kordaja (korda)	1,1
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 2017.a. valitud tegevusega. Olulisemalt suuremal määral pannakse rõhku koolitustegevusele ning purjejahi rendiga seotud teenuste pakkumisele.

Omakapitali taastamiseks plaanib ettevõtte oluliselt suurendada 2017 aruandeaasta kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 432	3 849	
Nõuded ja ettemaksed	8 325	2 950	2
Varud	810	810	
Kokku käibevarad	11 567	7 609	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 727	15 066	4
Kokku põhivarad	12 727	15 066	
Kokku varad	24 294	22 675	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 566	12 526	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 566	12 526	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 369	22 369	5
Kokku pikaajalised kohustised	22 369	22 369	
Kokku kohustised	32 935	34 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 205	4 205	7
Ülekurss	17 844	17 844	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 558	-35 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 580	960	
Kokku omakapital	-8 641	-12 220	
Kokku kohustised ja omakapital	24 294	22 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 229	11 129	8
Muud äritulud	7	114	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 953	-5 180	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 215	-2 764	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 339	-2 339	
Muud ärikulud	-149	0	
Ärikasum (kahjum)	3 580	960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 580	960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 580	960	

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 ekvivalendina 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 320 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 1-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 2015. a on maksumääraks 20/80 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 7.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250	250
Ostjatelt laekumata arved	250	250
Ettemaksed	8 075	8 075
Tulevaste perioodide kulud	454	454
Muud makstud ettemaksed	7 621	7 621
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 325	8 325
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	850	850
Ostjatelt laekumata arved	850	850
Ettemaksed	2 100	2 100
Muud makstud ettemaksed	2 100	2 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 950	2 950

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10	0	106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10	0	106

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-390	-390	-1 949	-2 339
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 950	1 950	198 965	200 915
Akumuleeritud kulum	-1 169	-1 169	-184 680	-185 849
Jääkmaksumus	781	781	14 285	15 066
Amortisatsioonikulu	-390	-390	-1 949	-2 339
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 950	1 950	198 965	200 915
Akumuleeritud kulum	-1 559	-1 559	-186 629	-188 188
Jääkmaksumus	391	391	12 336	12 727

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	
Laenukohustised kokku	22 369		22 369	

	31.12.2015	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	
Laenukohustised kokku	22 369		22 369	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4	4
Maksuvõlad	10	10
Muud võlad	10 552	10 552
Muud viitvõlad	10 552	10 552
Kokku võlad ja ettemaksed	10 566	10 566

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 869	1 869
Maksuvõlad	106	106
Muud võlad	10 551	10 551
Kokku võlad ja ettemaksed	12 526	12 526

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 205	4 205
Osade arv (tk)	66	66
Intours OÜ ainuosanik on Ain Roosma (ik 36406060238), asukoht Tallinn. Vastavalt Intours OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 102259 eurot. Seisuga 31.12.2016. a jaguneb ettevõtte osakapital 66 osaks nimiväärtusega 63,7 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum/-kahjum seisuga 31.12.2015.a moodustab 960(31.12.2014.a: -19249) tuhat eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 229	11 129
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 229	11 129
Kokku müügitulu	13 229	11 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroo tegevused	1 660	3 394
Vaba aja tegevused	9 614	1 790
Jookide vahendustasu	990	4 429
Muu kauba müük	965	1 516
Purjetamisvõistluste korraldamine		
Kokku müügitulu	13 229	11 129

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 444	-2 416
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-509	-2 764
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 953	-5 180

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Koolituskulud	0	-1 427
Kindlustuskulud	-926	-1 182
Jahi hooldus	-1 720	0
Muud	-2 569	-155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 215	-2 764

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 818	10 554	2 100	10 555

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 442	975	3 125	590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Intours OÜ (registrikood: 10076369) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN ROOSMA	Juhatuse liige	19.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 580
Kokku	-30 978

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 580
Kokku	-30 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	7747	58.56%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	1660	12.55%	Ei
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	1468	11.10%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	1389	10.50%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	965	7.29%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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