

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING

registrikood: 10928677

tänavatänu nimi, Aasa tn 10

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20605

telefon: +372 55542828, +372 3563768

e-posti aadress: okeania@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad tarnijatele	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Realiseerimise netokäive moodustas 2017.aastal 100765 euro.

2017.aastal töötas 3 töötajat, kellele töötasu koos maksuga moodustas 33055euro . 2017. aastal juhatuse liigi ei saanud tasud.2018.aastal on kavas jätkata sortimendi teenused laendamist ja selle tulemusena loodetakse kuni 20 % -list müügitulu juurdekasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	100 156	63 853
Nõuded ja ettemaksed	112 472	165 579
Kokku käibevarad	212 628	229 432
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 480	101 257
Kokku põhivarad	18 480	101 257
Kokku varad	231 108	330 689
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	4 073
Võlad ja ettemaksed	133 337	119 858
Kokku lühiajalised kohustised	133 337	123 931
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	31 475
Kokku pikaajalised kohustised	0	31 475
Kokku kohustised	133 337	155 406
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	0	283
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 397	146 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 818	25 947
Kokku omakapital	97 771	175 283
Kokku kohustised ja omakapital	231 108	330 689

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	100 765	86 646
Mitmesugused tegevuskulud	-34 095	-28 430
Tööjõukulud	-33 055	-26 789
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 797	-4 370
Ärikasum (kahjum)	28 818	27 057
Intressikulud	0	-1 110
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 818	25 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 818	25 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing 31.12.2017. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 usaldusväärtalt 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	112 278	165 579
Kokku nõuded ostjate vastu	112 278	165 579

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	194		718
Üksikisiku tulumaks		585	329
Sotsiaalmaks		1 625	986
Kohustuslik kogumispension		194	77
Töötuskindlustusmaksed		118	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	194	2 522	2 181

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 010		-3 360	-4 370
31.12.2016				
Soetusmaksumus	101 000	23 757	16 793	141 550
Akumuleeritud kulum	-2 020	-23 757	-14 516	-40 293
Jääkmaksumus	98 980	0	2 277	101 257
Amortisatsioonikulu	-500		-2 277	-2 777
Muud muutused	-80 000			-80 000
31.12.2017				
Soetusmaksumus	21 000	23 757	16 793	61 550
Akumuleeritud kulum	-2 520	-23 757	-16 793	-43 070
Jääkmaksumus	18 480	0	0	18 480

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Volad tarnijatele	129 037	116 570
Kokku võlad tarnijatele	129 037	116 570

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Volad toovõtjatele	1 777	1 107
Kokku võlad töövõtjatele	1 777	1 107

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	24 765	20 452
Sotsiaalmaksud	8 290	6 337
Kokku tööjõukulud	33 055	26 789
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING (registrikood: 10928677) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANŽELA JAKOVLEVA	Juhatuse liige	15.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 818
Kokku	95 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	100765	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anžela Jakovleva	47111093715	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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