

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing LORITA REISIBÜROO

registrikood: 10895280

tänava/talu nimi, A. Daumani tn 15-20

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20607

telefon: +372 3572516, +372 5535809, +372 3543589, +372 5531276

e-posti aadress: lorita@lorita.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Lorita Reisibüroo OÜ raamatupidamise aasta aruanne koosneb bilanssist; tulemi aruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest aasta aruandele. Raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt kehtivale Eesti Vabariigis heale raamatupidamise tavale. Koostatud aasta aruanne kajastab juhatuse hinnangul tõeliselt ja õiglaselt Lorita Reisibüroo OÜ rahalist seisundit, majanduslikuid tulemusi ja rahavoogude liikumist. Juhatuse hinnangul Lorita Reisibüroo OÜ on pidevalt toimiv kommerts osaühing Lorita Reisibüroo OÜ oli registreeritud 2002 aasta aprilli kuus. Lorita Reisibüroo OÜ põhitegevuse liigid on: turismialased teenused, viisa vahendusteenused. Üleval mainitud teenusi teostatakse Eesri Vabariigi territooriumil. 2017 aastal Lorita Reisibüroo OÜ netto- käive oli 191766EURi. Majandusliku aruande jooksul ei toiminud mingeid olulisi sündmusi, mis oleks tõsiselt mõjutanud ettevõtte järgmise majandusaasta rahalisele seisundile. Meie poolt planeeritakse laiendada teenuste liike, suurendada klientide arvu ja osutada teenuseid ka Vabariigist väljaspool. Lorita Reisibüroo OÜ on veendunud, et konkurentsi suurenemise tingimustes võtmesõnaks on efektiivsus. 2017 aastal planeeritakse läbiviia kulude vähendamise uuringuid. Loodame, et se võimaldab saavutada häid tulemusi 2017 aastal, ja saada kasumi. Me ostime mugava bussi turismireiside jaoks. Me võtsime tööle müügiagendi. Me kolisime uude avaramasse ja mugavamasse bürooruumi. Planeerime võtta tööle teist autojuhti. Aruandeaastal kulutusi uuringutele ja arengule ei teostatud. Lorita Reisibüroo OÜ juhatuse tähtsaks ülesandeks on pideva on netto-käive kasvu ja oma kapital tulukuse tasendi tagamine ja turumuudatustele kiireageerimine. Töötajate keskmine arv 2017. Aastal oli 6 inimest ja nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 35204 EURi. Lorita Reisibüroo OÜ juhatuse ja nõukogu liikmetele väljamakseid ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 518	3 678
Nõuded ja ettemaksed	10 366	4 883
Kokku käibevarad	12 884	8 561
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	46 877	42 004
Materiaalsed põhivarad	126 209	141 225
Kokku põhivarad	173 086	183 229
Kokku varad	185 970	191 790
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 724	48 338
Võlad ja ettemaksed	80 407	60 011
Kokku lühiajalised kohustised	96 131	108 349
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 272	13 504
Kokku pikaajalised kohustised	19 272	13 504
Kokku kohustised	115 403	121 853
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 125	63 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630	3 337
Kokku omakapital	70 567	69 937
Kokku kohustised ja omakapital	185 970	191 790

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	191 766	219 552
Muud äritulud	180 253	188 797
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 301	-137 362
Mitmesugused tegevuskulud	-43 785	-34 813
Tööjõukulud	-35 204	-31 449
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 016	-16 017
Muud ärikulud	-171 342	-183 115
Ärikasum (kahjum)	2 371	5 593
Intressikulud	-1 741	-2 256
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	630	3 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630	3 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lorita Reisibüroo 31.12.2017.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURi.

Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud 1 skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuskase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kaudmeetodi. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoodusid on kajastatud otsemeetodi.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveduskontode jääke ning lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millepuudub oluline muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muudmittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15-25%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa ja pank	2 518	3 678
Kokku raha	2 518	3 678

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	10 366	4 883
Kokku nõuded ostjate vastu	10 366	4 883

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		643	3 642	
Üksikisiku tulumaks		388		201
Sotsiaalmaks		772		465
Kohustuslik kogumispension		73		49
Töötuskindlustusmaksed		73		47
Ettemaksukonto jääk	1 926		2 880	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 926	1 949	6 522	762

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	13 421	306 277	4 313	324 011
Akumuleeritud kulum	-872	-128 040	-2 433	-131 345
Jääkmaksumus	12 549	178 237	1 880	192 666
Kapitaliseeritud laenukulutused		3 184		3 184
Amortisatsioonikulu	-112	-15 531	-374	-16 017
Müügid		-38 608		-38 608
31.12.2016				
Soetusmaksumus	13 421	270 853	4 313	288 587
Akumuleeritud kulum	-984	-143 571	-2 807	-147 362
Jääkmaksumus	12 437	127 282	1 506	141 225
Amortisatsioonikulu		-14 642	-374	-15 016
31.12.2017				
Soetusmaksumus	13 421	270 853	4 313	288 587
Akumuleeritud kulum	-984	-158 213	-3 181	-162 378
Jääkmaksumus	12 437	112 640	1 132	126 209

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	13 421	13 421
Masinad ja seadmed	199 961	199 961
Muud materiaalsed põhivarad	4 313	4 313
Kokku	217 695	217 695

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	18 667	8 390
Kokku võlad tarnijatele	18 667	8 390

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 766	219 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 766	219 552
Kokku müügitulu	191 766	219 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	115 518	144 348
Kahjukindlustus	22 361	24 275
viisa	53 887	50 929
Kokku müügitulu	191 766	219 552

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	27 653	25 080
Sotsiaalmaksud	6 612	6 168
Pensionikulu	712	0
Töötuskindlustus	227	201
Kokku tööjõukulud	35 204	31 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing LORITA REISIBÜROO (registrikood: 10895280) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIUBOV ALEKSEEVA	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630
Kokku	67 755
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 755
Kokku	67 755

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	630
Kokku	67 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	169405	88.34%	Jah
Kahjukindlustus	65121	22361	11.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liubov Alekseeva	45809073710	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3572516
Telefon	+372 3543589
Mobiiltelefon	+372 5531276
Mobiiltelefon	+372 5535809
E-posti aadress	lorita@lorita.ee