

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Livonia Tours osühing

registrikood: 11091164

tänavanimi, maja ja korteri number: Narva mnt 20/2-17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Livonia Tours osaühingu 2017. aasta peamiseks tegevusalaks on reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus, mis moodustab 100% kogu käibest.

Livonia Tours osaühingu 2017. aasta käive oli 20 696 eurot. 2017. aasta tulemuseks on kahjum 3 664 eurot.

2017. aastal töötas osaühingus 1 töötaja. 2017. aasta eest on makstud töötasu 5 640 eurot, muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

2018. aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu, eurodes	20 696	24 305
Müügitulu kasv (-kahanemine)	-14,8%	13,9%
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-3 664	6 696
Aruandeaasta kasum (-kahjum), eurodes	-3 664	6 696
Müügikäibe rentaablus	-17,7%	27,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,9	4,0
ROA (Varade rentaablus)	-5,0%	8,7%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-6,0%	10,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

❑ Müügitulu kasv (-kahanemine)(%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 733	48 006	2
Nõuded ja ettemaksed	3 533	3 270	3;4
Kokku käibevarad	49 266	51 276	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 016	25 861	5
Kokku põhivarad	24 016	25 861	
Kokku varad	73 282	77 137	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 777	12 968	4;6
Kokku lühiajalised kohustised	12 777	12 968	
Kokku kohustised	12 777	12 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	7
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 343	54 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 664	6 696	
Kokku omakapital	60 505	64 169	
Kokku kohustised ja omakapital	73 282	77 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	20 696	24 305	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 392	-2 973	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 611	-5 564	
Tööjõukulud	-7 546	-6 904	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 816	-2 097	5
Muud ärikulud	0	-77	
Ärikasum (kahjum)	-3 669	6 690	
Intressitulud	5	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 664	6 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 664	6 696	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 669	6 690	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 816	2 097	5
Kokku korrigeerimised	2 816	2 097	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-263	-212	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-191	-829	6
Kokku rahavood äritegevusest	-1 307	7 746	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-971	-27 958	5
Laekunud intressid	5	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-966	-27 952	
Kokku rahavood	-2 273	-20 206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 006	68 212	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 273	-20 206	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 733	48 006	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 569	257	54 647	57 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 696	6 696
31.12.2016	2 569	257	61 343	64 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 664	-3 664
31.12.2017	2 569	257	57 679	60 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandena.

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. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 -kohustised (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 ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 600 eurot.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivarade objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalsete põhivarade amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	581	0
Arvelduskonto	44 927	47 781
Tähtajalised hoiused	225	225
Kokku raha	45 733	48 006

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 202	1 202
Ostjatelt laekumata arved	1 202	1 202
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 968	1 968
Ettemaksed	363	363
Tulevaste perioodide kulud	363	363
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 533	3 533
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	990	990
Ostjatelt laekumata arved	990	990
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 031	2 031
Ettemaksed	249	249
Tulevaste perioodide kulud	249	249
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 270	3 270

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		73		14
Üksikisiku tulumaks		55		49
Sotsiaalmaks		155		142
Kohustuslik kogumispension		9		9
Töötuskindlustusmaksed		11		10
Ettemaksukonto jääk	1 968		2 031	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 968	303	2 031	224

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
Ostud ja parendused	27 958		27 958	27 958
Amortisatsioonikulu	-2 097		-2 097	-2 097
31.12.2016				
Soetusmaksumus	27 958		27 958	27 958
Akumuleeritud kulum	-2 097		-2 097	-2 097
Jääkmaksumus	25 861		25 861	25 861
Ostud ja parendused		971	971	971
Amortisatsioonikulu	-2 796	-20	-2 816	-2 816
31.12.2017				
Soetusmaksumus	27 958	971	28 929	28 929
Akumuleeritud kulum	-4 893	-20	-4 913	-4 913
Jääkmaksumus	23 065	951	24 016	24 016

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	415	415
Maksuvõlad	303	303
Muud võlad	12 059	12 059
Kokku võlad ja ettemaksed	12 777	12 777
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69	69
Maksuvõlad	224	224
Muud võlad	12 675	12 675
Muud viitvõlad	12 675	12 675
Kokku võlad ja ettemaksed	12 968	12 968

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 504	3 998
Leedu	11 292	15 944
Läti	1 518	1 828
Saksamaa	1 134	2 535
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 448	24 305
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	248	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	248	0
Kokku müügitulu	20 696	24 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus	20 696	24 305
Kokku müügitulu	20 696	24 305

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 640	5 160
Sotsiaalmaksud	1 906	1 744
Kokku tööjõukulud	7 546	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega. 2017. aastal ei ole makstud juhatuse liikme tasu ega tehtud juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Livonia Tours osaühing (registrikood: 11091164) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PAUL KOHLHOF	Juhatuse liige	03.09.2018
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 664
Kokku	57 679

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 664
Kokku	57 679

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	20696	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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