

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING

registrikood: 10928677

tänavatänu nimi, Aasa tn 10

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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 2018.aastal 53415 euro.

2018.aastal töötas 3 töötajat, kellele töötasu koos maksuga moodustas 32327 euro . 2018. aastal juhatuse liigi ei saanud tasud. 2019.aastal on kavas jätkata sortimendi teenused laendamist ja selle tulemusena loodetakse kuni 20 % -list müügitulu juurdekasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	61 056	100 156
Nõuded ja ettemaksed	83 983	112 472
Kokku käibevarad	145 039	212 628
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 980	18 480
Kokku põhivarad	17 980	18 480
Kokku varad	163 019	231 108
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	66 980	133 337
Kokku lühiajalised kohustised	66 980	133 337
Kokku kohustised	66 980	133 337
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 215	66 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 732	28 818
Kokku omakapital	96 039	97 771
Kokku kohustised ja omakapital	163 019	231 108

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	53 415	100 765
Mitmesugused tegevuskulud	-22 320	-34 095
Tööjõukulud	-32 327	-33 055
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500	-4 797
Ärikasum (kahjum)	-1 732	28 818
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 732	28 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 732	28 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing 31.12.2018. 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 vähendamisenäht (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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	83 712	112 278
Kokku nõuded ostjate vastu	83 712	112 278

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	119		194	
Üksikisiku tulumaks				585
Sotsiaalmaks		1 780		1 625
Kohustuslik kogumispension				194
Töötuskindlustusmaksed				118
Ettemaksukonto jääk	152			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	271	1 780	194	2 522

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-500			-500
31.12.2018				
Soetusmaksumus	21 000	23 757	16 793	61 550
Akumuleeritud kulum	-3 020	-23 757	-16 793	-43 570
Jääkmaksumus	17 980	0	0	17 980

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Volad tarnijatele	63 333	129 037
Kokku võlad tarnijatele	63 333	129 037

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Volad toovõtjatele	1 867	1 777
Kokku võlad töövõtjatele	1 867	1 777

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 161	24 765
Sotsiaalmaksud	8 166	8 290
Kokku tööjõukulud	32 327	33 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

OKEAANIA TRAVEL OSAÜHING (registrikood: 10928677) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANŽELA JAKOVLEVA	Juhatuse liige	14.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 732
Kokku	93 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	53415	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