

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Travel Accomodation Grp OÜ

registrikood: 11457174

tänava nimi, Pikk tn

maja ja korteri number: 36-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: irina@larssen.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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Intressikulud	11
Lisa 15 Intressitulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Travel Accomodation Grp OÜ endine Fremad Group OÜ asutati 03.01.2008.a. Saamal aastal alustati majandustegevusega. Põhitegevusalaks on turismiteenuste osutamine Venemaal ja kinnisvara rendile andmine Eestis.

Aruandeaastal müügitulu oli 427 042 EUR.

Travel Accomodation Grp OÜ kasumiks kujunes 349 644 eurot.

Juhatuse liikmetele tasu ei maksnud.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Travel Accomodation Grp OÜ põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine muudel turgudel ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Peamised finantssuhtarved

	2017	2018
Müügitulu	11 541	427 042
Käibe kasv	-97%	3600%
Puhaskasum	-161 062	349 644
Kasumi kasv	-138,28%	317%
Puhasrentaablus	-1395,6%	82%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	317,57	9.75
ROA	-2,63%	8,61%
ROE	-3,29%	12,53%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2017 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	159 933	56 421	2
Nõuded ja ettemaksed	4 971	833 417	3
Kokku käibevarad	164 904	889 838	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 770 055	3 986 950	3
Kinnisvarainvesteeringud	127 000	1 259 870	5
Kokku põhivarad	3 897 055	5 246 820	
Kokku varad	4 061 959	6 136 658	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 906	2 802	7
Kokku lühiajalised kohustised	16 906	2 802	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 254 873	1 242 450	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 254 873	1 242 450	
Kokku kohustised	1 271 779	1 245 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 437 724	5 049 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 644	-161 062	
Kokku omakapital	2 790 180	4 891 406	
Kokku kohustised ja omakapital	4 061 959	6 136 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	427 042	11 541	9
Muud äritulud	327	4 114	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 696	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 300	-205 530	12
Muud ärikulud	-1 535	0	
Ärikasum (kahjum)	309 838	-189 875	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 000	0	
Intressitulud	55 711	93 420	
Intressikulud	-12 424	-27 374	14
Muud finantstulud ja -kulud	-481	-37 233	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	349 644	-161 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 644	-161 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Travel Accomodation Grp OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Travel Accomodation Grp OÜ finantsseisundi ja tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhimõtetele kehtestatakse raamatupidamisele seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Travel Accomodation Grp OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkipõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	159 933	56 421
Kokku raha	159 933	56 421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	
Muud nõuded	3 770 055		3 770 055
Laenunõuded	3 547 100		3 547 100
Intressinõuded	222 955		222 955
Ettemaksed	1 379	1 379	
Muud nõuded	1 192	1 192	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 775 026	4 971	3 770 055

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	4 190 092	203 142	3 986 950
Laenunõuded	3 986 950		3 986 950
Intressinõuded	203 142	203 142	
Ettemaksed	630 275	630 275	
Tulevaste perioodide kulud	630 275	630 275	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 820 367	833 417	3 986 950

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 547 100		3 547 100			
Laenunõuded	3 547 100		3 547 100	1.5%	EUR	2025
Intressinõuded	222 955		222 955			
Kokku muud nõuded	3 770 055		3 770 055			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 986 950		3 986 950			
Laenunõuded	3 986 950		3 986 950	3%	EUR	2025
Intressinõuded	203 142	203 142				
Intressinõuded	203 142	203 142				
Kokku muud nõuded	4 190 092	203 142	3 986 950			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	1 259 870	1 259 870
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 259 870	1 259 870
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 259 870	1 259 870
Ostud ja parendused	1 053 000	1 053 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	-2 185 870	-2 185 870
31.12.2018		
Soetusmaksumus	127 000	127 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	127 000	127 000

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 471	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-10 222	1 560

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised võlakohustused	1 242 450			1 242 450	1%	EUR	2023
Intressi kohustused	12 423			12 423			
Pikaajalised laenud kokku	1 254 873			1 254 873			
Laenukohustised kokku	1 254 873			1 254 873			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised võlakohustused	1 242 450			1 242 450	3%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	1 242 450			1 242 450			
Laenukohustised kokku	1 242 450			1 242 450			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	750	750
Muud viitvõlad	750	750
Saadud ettemaksed	15 312	15 312
Muud võlad	844	844
Kokku võlad ja ettemaksed	16 906	16 906

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 560	1 560
Võlad töövõtjatele	1 242	1 242
Kokku võlad ja ettemaksed	2 802	2 802

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 471	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 471	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	378 571	11 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	378 571	11 541
Kokku müügitulu	427 042	11 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisiteenused	378 571	11 541
Kinnisvara rendile andmine	48 471	0
Kokku müügitulu	427 042	11 541

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	327	4 114
Kokku muud äritulud	327	4 114

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	86 474	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 222	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	96 696	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Uurimis- ja arengukulud	0	10 914
Lähetuskulud	4 816	0
Pangateenused	283	702
Raamatupidamis ja audiit. teenused	4 658	5 593
Juriidilisedteenused	8 539	4 832
Muud	1 004	183 489
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 300	205 530

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	12 424	27 374
Kokku intressikulud	12 424	27 374

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	55 711	93 420
Kokku intressitulud	55 711	93 420

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-481	-37 233
intressitulud		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-481	-37 233

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

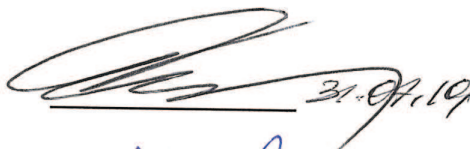
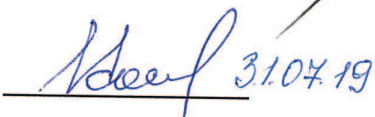
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja				1 242 450
Sidusettevõtjad	3 770 055		4 190 092	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 254 873		

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev: 31.07.2019

Travel Accomodation Grp OÜ (registrikood 11457174) 01.01.2018 - 31.12.2018
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Leonid Agejev	Juhatuse liige	 31.07.19
Gennadii Gostev	Juhatuse liige	 31.07.19

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ Travel Accomodation GRP osanikele

Reg. nr. 11457174

Oleme üle vaadanud OÜ **Travel Accomodation GRP** raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, kasumiaruannet nimetatud ku upäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatus töövõtted*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist. Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ **Travel Accomodation GRP** finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Irina Somova
Vandeaudiitori number 263
I.S.Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 104
Väike-Ameerika 8-216 Tallinn
12.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 437 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 644
Kokku	2 787 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	378571	88.65%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48471	11.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gennadii Gostev	15.02.1957	Venemaa	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	irina@larssen.ee