

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Livonia Tours osühing

registrikood: 11091164

tänava/talu nimi, Narva mnt 20-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 17 Täiendav lisa 1	12

Tegevusaruanne

2004. aastast tegutsev Livonia Tours OÜ on eraomandil tegutsev ettevõtte, mille peamiseks tegevusvaldkonnaks on reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus.

Livonia Tours OÜ käive 2009. aastal oli 235 274.- krooni. Võrreldes 2009. aastaga on ettevõtte käive langenud 69,3%.

Seisuga 31.12.2010 töötas osaühingus 1 juhatuse liige. 2010. aasta eest on makstud tasu juhatuse liikmele 36 800.- krooni.

2011. aasta eesmärgiks on osaühingu tegevuse jätkamine samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu, EEK	235 274	767 317
Müügitulu kasv (kahanemine)	-69,3%	-75,3%
Puhaskasum / -kahjum, EEK	10 686	74 656
Puhasrentaablus	4,5%	9,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,9	12,1
ROA	4,3%	31,1%
ROE	4,6%	33,9%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100		
q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Juhatuse liige

Eduard Paul Kohlhof

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	244 854	238 362	2
Nõuded ja ettemaksed	5 421	1 668	3
Kokku käibevara	250 275	240 030	
Kokku varad	250 275	240 030	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 389	19 829	5
Kokku lühiajalised kohustused	19 389	19 829	
Kokku kohustused	19 389	19 829	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 200	40 200	7
Kohustuslik reservkapital	4 020	4 020	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 980	101 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 686	74 656	
Kokku omakapital	230 886	220 201	
Kokku kohustused ja omakapital	250 275	240 030	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	235 274	767 317	8
Muud äritulud	0	12 573	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 945	-487 415	10
Mitmesugused tegevuskulud	-132 097	-139 412	11
Tööjõukulud	-48 948	-67 274	12
Muud ärikulud	-28	-1 501	13
Ärikasum (-kahjum)	10 256	84 288	
Finantstulud ja -kulud	430	1 001	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 686	85 289	
Tulumaks	0	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 686	74 656	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 256	84 288	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 754	15 550	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-440	8 626	5
Kokku rahavood äritegevusest	6 062	108 464	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	430	1 001	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	430	1 001	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-40 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 633	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-50 633	
Kokku rahavood	6 492	58 832	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	238 362	179 530	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 492	58 832	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	244 854	238 362	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 200	4 020	141 325	185 545
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			74 656	74 656
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2009	40 200	4 020	175 981	220 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 685	10 685
31.12.2010	40 200	4 020	186 666	230 886

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Livonia Tours OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Arvestuspõhimõtete muudatusi 2010 majandusaasta aruande koostamisel ei rakendatud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga 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.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele 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 äriistele otsustele);
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

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.

Intressitulud 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	241 386	28 509
Tähtajalised hoiused	3 468	209 853
Kokku raha	244 854	238 362

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5 343	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	1 668
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 421	1 668

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		838	0	-138
Üksikisiku tulumaks		423	0	441
Erisoodustuse tulumaks		6	0	39
Sotsiaalmaks		1 436	0	1 436
Kohustuslik kogumispension		87	0	0
Ettemaksukonto jääk	78		1 668	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78	2 790	1 668	1 778

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 869	4 826
Maksuvõlad	2 790	1 778
Võlad aruandvatele isikutele	13 730	13 226
Kokku võlad ja ettemaksed	19 389	19 830

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	147 466	139 024
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 200	36 956
Kokku tingimuslikud kohustused	186 666	175 980

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 200	40 200
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 274	767 317
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	235 274	767 317
Kokku müügitulu	235 274	767 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muu reisimisega seotud reserveerimine ja giiditeenus	235 274	767 317
Kokku müügitulu	235 274	767 317

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	0	5 904
Juhendamistasud	0	6 669
Kokku muud äritulud	0	12 573

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	43 945	487 415
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 945	487 415

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	3 614	982
Lähetuskulud	86 507	80 925
Transportteenused	0	155
Telefon ja sideteenused	14 598	16 697
Pangateenused	1 570	1 959
Raamatupidamisteenus	15 996	19 995
Muud	9 812	18 699
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 097	139 412

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	36 800	49 400
Sotsiaalmaksud	12 148	17 874
Kokku tööjõukulud	48 948	67 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	0	963
Trahvid, viivised ja hüvitised	22	146
Muud	6	392
Kokku muud ärikulud	28	1 501

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	430	1 001
Kokku finantstulud ja -kulud	430	1 001

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	36 800	49 400

Osaühing ei ole teostanud aruandeperioodil ostu-müügitehinguid seotud osapooltega.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Livonia Tours OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 17 Täiendav lisa 1

Tegevjuhtkonna allkirjad 2010. aasta majandusaasta aruandele

Livonia Tours OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2010. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Eduard Paul Kohlhof juhatuse liige

Aruande digitaalallkirjad

Livonia Tours osaühing (registrikood: 11091164) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD PAUL KOHLHOF	Juhatuse liige	12.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 686
Kokku	186 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 666
Kokku	186 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	235274	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eduard Paul Kohlhof	37104280347	Narva mnt 20-17, Eesti	40200 EEK

Sidevahendid

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