

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	28.12.2006
aruandeaasta lõpp:	31.12.2007

ärinimi:	Matireisid OÜ
registrikood:	11319526

postisihtnumber:	67404
tänava nimi ja maja nr:	Piiri 13A
linn, alevik:	Otepää
maakond:	Valgamaa

telefon:	+ 372 506 5784
e-posti aadress:	info@matireisid.ee
veebilehe aadress:	www.matireisid.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	 7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud.....	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	9
Lisa 6 Laenukohustused.....	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused	10
Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piiride järgi.....	11
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	11
 TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	 12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Matireisid OÜ registreeriti 28.12.2006.a., tegevust alustati 2007.a. viimases kvartalis.

Põhitegevusalaks on reisijatevedu vastavalt tellimustele, EMTAK-i järgi 49399 – sõitjate muu maismaavedu.

Majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2007.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ kulutused reisijateveoks vajalikele sõidukitele;
- ☐ püsiklientide leidmine.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu (netokäive) oli aruandeaastal 96 519 krooni, mis teeniti reisijateveo osutamisega majandusaasta viimastel kuudel.

Puhaskasumit teeniti samal perioodil 4 893 krooni.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti 716 080 krooni, soetades reisijateveoks vajalik uus 16-kohaline kõigi mugavustega väikebuss Ford Transit.

Personal

Bilansipäeva seisuga töötas firmas 1 isik, kes ühtlasi on ka juhatuse liige. Juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal tasu 4 082 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2008.aasta eesmärgiks on:

- ☐ luua uusi ja kindlustada olemasolevaid kliendisuhteid;
- ☐ laiendada pakutavate teenuste hulka.

Mati Orm juhatuse liige _____ 05.05.2008.a.

Tiina Orm juhatuse liige _____ 05.05.2008.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Matireisid OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Matireisid OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Matireisid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Mati Orm *juhatuse liige* _____ *05.05.2008.a.*

Tiina Orm *juhatuse liige* _____ *05.05.2008.a.*

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA (VARA)

	Lisad	31.12.2007	28.12.2006
<u>Käibevara</u>			
Raha	2	7 722	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	10 450	0
Varud	4	2 666	0
Käibevara kokku		20 838	40 000
<u>Põhivara</u>			
Materiaalne põhivara	5	696 200	0
Põhivara kokku		696 200	0

AKTIVA (VARA) KOKKU	717 038	40 000
----------------------------	----------------	---------------

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

	Lisad	31.12.2007	28.12.2006
<u>Kohustused</u>			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	640 000	0
Võlad ja ettemaksed	7	32 145	0
Lühiajalised kohustused kokku		672 145	0
KOHUSTUSED KOKKU		672 145	0
<u>Omakapital</u>			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Jaotamata kasum	8	4 893	0
OMAKAPITAL KOKKU		44 893	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		717 038	40 000

KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

	Lisad	2007 (alates 28.12.06)
Müügitulu	9	96 519
Kaubad, toore, materjal ja teenused		- 46 621
Muud tegevuskulud		- 19 761
Tööjõukulud		- 5 430
<i>palgakulu</i>		- 4 082
<i>sotsiaalmaksud</i>		- 1 348
Põhivara kulum		- 19 880
ÄRIKASUM		4 827
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		66
Kokku finantstulud ja -kulud		66
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		4 893
ARUANDEAASTA KASUM		4 893

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2007 (alates 28.12.06)
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	4 827
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 880
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:	- 10 450
Nõuded ostjate vastu (suurenemine -)	- 9 570
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (suurenemine -)	- 880
Varud	- 2 666
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 145
Võlad tarnijatele (suurenemine +)	197
Maksuvõlad (suurenemine +)	1 709
Muud võlad (palk, avansid, suurenemine +)	30 239
Saadud pangaintressid	66
Kokku rahavood äritegevusest	43 802
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse põhivara soetus	- 716 080
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 716 080
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	810 000
Tgastatud laenud	- 170 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	640 000
Rahavood kokku	- 32 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 32 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 722

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo 28.12.2006	40 000	0	40 000
2007.aasta puhaskasum	0	4 893	4 893
Saldo 31.12.2007	40 000	4 893	44 893

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Matireisid OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Matireisid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2007.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Arvestuse alused

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil soetusväärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ei ole.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara maksumusega alates 20 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Muu vara kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------|--------|
| • Transpordivahendid | 8,33 % |
| • Muu inventar | 40 % |

Tulu kajastamine

Müügist tulenevat tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu muude teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi Tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid väljamakstavaid dividende, ettevõtlusega mitteseotud kulusid, töötajatel tehtud soodustusi jmt. Dividendidelt tulumaksu arvestus toimub nende väljakuulutamise hetkel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes pangakontode jääke.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- tegevjuhtkonda;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha
(kroonides)

Raha ja pangakontod	31.12.2007	28.12.2006
Pangakontod	7 722	40 000
Raha ja pangakontod kokku:	7 722	40 000

Matireisid OÜ raha asub pangakontodel. Sularahaarveldused toimuvad aruandvate isikute kaudu ja on kajastatud kas muude lühiajaliste nõuete või muude võlgade all.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(kroonides)

Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed	31.12.2007	28.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	9 570	0
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	880	0
Nõuded ja ettemaksed kokku:	10 450	0

Lisa 4 Varud
(kroonides)

Varud	31.12.2007	28.12.2006
Diiselmüü	2 666	0
Varud kokku:	2 666	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Transpordi- vahendid	KOKKU
Soetamine 2007.aastal	716 080	716 080
Soetusmaksumus 31.12.2007	716 080	716 080
Aruandeaastal arvestatud kulum	-19 880	- 19 880
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	- 19 880	- 19 880
Jääkmaksumus 31.12.2007	696 200	696 200

Lisa 6 Laenukohustused
(kroonides)

Laenukohustused	31.12.2007	28.12.2006
Lühiajaline laen osanikult	640 000	0
Laenukohustused kokku:	640 000	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2007	28.12.2006
Võlad tarnijatele		
Võlad tarnijatele	197	0
Võlad tarnijatele kokku	197	0
Maksuvõlad		
Käibemaks	994	0
Sotsiaalmaks	674	0
Pensionikindlustuse makse	41	0
Maksuvõlad kokku	1 709	0
<i>Võlad töövõtjatele:</i>		
Võlad aruandvatele isikutele	30 239	0
Võlad töövõtjatele kokku	30 239	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 145	0

Tähtjaks tasumata võlgasid ja makse ning MKS alusel arvestatud intresse ei ole.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused
(kroonides)

Matireisid OÜ jaotamata kasum 31.12.2007.a. seisuga moodustas 4 893 krooni.
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 028 krooni.
Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.a.

Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piiride järgi
(kroonides)

Tegevusalade järgi	EMTAK –i klassifikaator	2007	2006
Sõitjate muu maismaavedu	49399	96 519	0
Kokku		96 519	0

Geograafilistes piirides	2007	2006
Eesti Vabariik	52 519	0
Läti Vabariik	8 000	0
Soome Vabariik	36 000	0
Kokku	96 519	0

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

Matireisid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikke, tegevjuhtkonda ja eespoolloetletud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

2007.aastal saadi osanikelt laenu investeringuteks 810 000 krooni ja tagastati laenu 170 000 krooni. 31.12.2007 seisuga jäi laenusaldo 640 000 krooni (vaata lisa 6).

TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Matireisid OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ja kinnitab selle.

Tegevjuhtkond:

Mati Orm juhatuse liige _____ 05.05.2008.a.

Tiina Orm juhatuse liige _____ 05.05.2008.a.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

- 2007.a. aruandeaasta puhaskasum 4 893 krooni

Kokku jaotamiskõlblik kasum 31.12.2007.a. 4 893 krooni
- Juhatus teeb ettepaneku kanda kohustuslikku
reservfondi - 4 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 893 krooni

Mati Orm juhatuse liige _____ 05.05.2008.a.

Tiina Orm juhatuse liige _____ 05.05.2008.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

MATIREISID OÜ (registrikood: 11319526) 28.12.2006 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tiina Orm (Juhatuse liige) - kinnitanud 26.06.2008