

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Holidays Expert OÜ

registrikood: 11071003

tänava/talu nimi, Õismäe tee 66-139
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13512

telefon: +372 53440404

e-posti aadress: fredumal@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Holidays Expert OÜ 2010.aastal seisnes reiteenuste korraldamisega Eestis.
2010.a. palgalisi töötajaid ei olnud, juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.
2010.a. osutati reisiteenuseid 9 750 krooni, teeniti kasumit summas 945 krooni.
2011.a. jätkab firma reisiteenuste osutamist ja laiendab oma tegevust

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Holidays Expert 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 Holidays Expert OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Holidays Expert OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	30 205	23 605
Nõuded ja ettemaksed	9 682	19 533
Varud	3 381	3 381
Kokku käibevara	43 268	46 519
Põhivara		
Materiaalne põhivara	9 829	9 829
Kokku põhivara	9 829	9 829
Kokku varad	53 097	56 348
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	4 196
Kokku lühiajalised kohustused	0	4 196
Kokku kohustused	0	4 196
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 152	7 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945	756
Kokku omakapital	53 097	52 152
Kokku kohustused ja omakapital	53 097	56 348

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	9 750	18 017
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 387	-12 799
Brutokasum (-kahjum)	4 363	5 218
Üldhalduskulud	-3 421	-4 465
Ärikasum (-kahjum)	942	753
Finantstulud ja -kulud	3	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	945	756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945	756

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	942	753
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 851	-2 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 196	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 597	-1 547
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	3
Kokku rahavood	6 600	-1 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 605	25 149
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 600	-1 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 205	23 605

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	2 000	9 396	51 396
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			756	756
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		2 000	-2 000	
31.12.2009	40 000	4 000	8 152	52 152
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			945	945
31.12.2010	40 000	4 000	9 097	53 097

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Folidays Expert OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava in IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtted, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Hodidaus Expert OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja pankades, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksuvõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansikirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 naga teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse lähtudes vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	23 178	22 960
Arvelduskontod	7 027	645
Kokku raha	30 205	23 605

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	6 500	16 500
Kokku nõuded ostjate vastu	6 500	16 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 182	3 033
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 182	3 033

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 750	18 017
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 750	18 017
Kokku müügitulu	9 750	18 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
79121 reisikorraldajate tegevus	9 750	18 017
Kokku müügitulu	9 750	18 017

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010
töötasu makstud ei ole	0

2010.a. töötasu makstud ei ole

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2010
töötasu ja olulisi soodustusi arvestatud ei ole	0

2010.a. tehinguid seotud osapooltega ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Holidays Expert OÜ (registrikood: 11071003) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRED UMAL	Juhatuse liige	08.07.2011
Resolutsioon:	Juhatuse liige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945
Kokku	9 097
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	9750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Umal	38002030257	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53440404
E-posti aadress	fredumal@mail.ee