

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: MERIDIAN TRAVEL OÜ

registrikood: 11382944

tänavatänu nimi, Kerese 6-27

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20304

telefon: +372 56151518

e-posti aadress: info@meridian.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Meridian Travel OÜ raamatupidamise aasta aruanne koosneb bilansist, tulemi aruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest aasta aruandele. Raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt kehtivale Eesti Vabariigis heale raamatupidamise tavale. Koostatud aasta aruanne kajastab juhatuse hinnangul tõeliselt ja õiglaselt Meridian Travel OÜ rahalist seisundit, majanduslikuid tulemusi ja rahavoogude liikumist. Juhatuse hinnangul Meridian Travel OÜ on pidevalt toimiv kommerts osaühing. Meridian Travel OÜ oli registreeritud 2007 aasta septembri kuus. Meridian Travel OÜ põhitegevuse liigid on: reisibüroodetegevus ja pakettreiside müümine. Üleval mainitud teenusi teostatakse Eesti Vabariigi territooriumil. 2011 aastal Meridian Travel OÜ realiseerimise netto-käive oli 450090 eur. Majandusliku aruande aasta jooksul ei toiminud mingeid olulisi sündmusi, mis oleks tõsiselt mõjutanud ettevõtte järgmise majandusaasta rahalisele seisundile. Meie poolt planeeritakse laiendada teenuste liike, suurendada klientide arvu ja osutada teenuseid ka Vabariigist väljaspool.

Meridian Travel OÜ on veendunud, et konkurentsi suurenemise tingimustes võtmesõnaks on efektiivsus. 2012 aastal planeeritakse läbiviia kulude vähendamist. Aruandeaastal kulutusi uuringutele ja arengule ei teostatud. Meridian Travel OÜ juhatuse tähtsaks ülesandeks on pideva netto-käive kasvu ja oma kapitali tulude tasendi tagamine ja turumuudatustele kiirreageerimine. Töötajate keskmine arv on 3 inimene, töötasu summa koos sotsiaalmaksuga aruandeaastal oli 14352 eur. Meridian Travel OÜ juhatuse liikmele väljamakseid ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab MERIDIAN TRAVEL OÜ 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimotted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;

MERIDIAN TRAVEL OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	18 698	13 195
Nõuded ja ettemaksed	7 657	7 384
Kokku käibevara	26 355	20 579
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 479	2 000
Immateriaalne põhivara	479	479
Kokku põhivara	2 958	2 479
Kokku varad	29 313	23 058
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 310	6 310
Võlad ja ettemaksed	8 252	9 943
Kokku lühiajalised kohustused	14 562	16 253
Kokku kohustused	14 562	16 253
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 249	3 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 946	661
Kokku omakapital	14 751	6 805
Kokku kohustused ja omakapital	29 313	23 058

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	450 090	331 829
Muud äritulud	149	499
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-407 294	-308 692
Mitmesugused tegevuskulud	-19 216	-12 472
Tööjõukulud	-14 352	-9 500
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 172	-926
Muud ärikulud	-242	-68
Ärikasum (kahjum)	7 963	670
Finantstulud ja -kulud	-17	-9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 946	661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 946	661

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	450 988	328 374
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-430 660	-319 226
Väljamaksed töötajatele	-13 186	-8 662
Kokku rahavood äritegevusest	7 142	486
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 651	0
Laekunud intressid	12	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 639	11
Kokku rahavood	5 503	497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 195	12 698
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 503	497
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 698	13 195

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	3 588	6 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)		661	661
31.12.2010	2 556	4 249	6 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 946	7 946
31.12.2011	2 556	12 195	14 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Meridian Travel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara on vara, mis on: (a) raha; (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu); Finantskohustus on lepinguline kohustus: (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulutusi jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes). Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	2
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	20

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 039	4 137
Arvelduskontod	14 659	9 058
Kokku raha	18 698	13 195

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 926	2 926
Jääkmaksumus	2 926	2 926
Amortisatsioonikulu	-926	-926
31.12.2010		
Jääkmaksumus	2 000	2 000
Ostud ja parendused	1 651	1 651
Amortisatsioonikulu	-1 172	-1 172
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 479	2 479

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	479	479
Jääkmaksumus	479	479
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2010		
Jääkmaksumus	479	479
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2011		
Jääkmaksumus	479	479

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	450 090	331 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	450 090	331 829
Kokku müügitulu	450 090	331 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	450 090	331 829
Kokku müügitulu	450 090	331 829

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 157	7 726
Sotsiaalmaksud	3 196	1 774
Pensionikulu	131	0
Kokku tööjõukulud	14 484	9 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

MERIDIAN TRAVEL OÜ (registrikood: 11382944) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA ŽUKAUSKIENE	Juhatuse liige	21.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan MERIDIAN TRAVEL OÜ 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 946
Kokku	12 195

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 946
Kokku	12 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	450090	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deniss Pimenov	37705092248	Eesti	20000 EEK
Olga Žukauskiene	47202292211	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56151518
E-posti aadress	info@meridian.ee