

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Naissaare Reisid

registrikood: 10406855

tänava/talu nimi, Sõpruse pst. 220-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13416

telefon: +372 5044399

faks: +372 6855322

e-posti aadress: naissaare.reisid@hot.ee

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli OÜ Naissaare Reisid müügitulu summas 2 092 euri.

Ettevõtte juhatajale aruandeaastal töötasu ega juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruandeaastal toimus tütarettevõtte OÜ Nargö Tours müük.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Puhaskasum /kahjum	-7 449	4 595
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,39	0,66
ROA	-	26,81
ROE	-	57,38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	863	903
Nõuded ja ettemaksed	3 174	5 121
Kokku käibevara	4 037	6 024
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	2 582
Materiaalne põhivara	6 800	8 536
Kokku põhivara	6 800	11 118
Kokku varad	10 837	17 142
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 195	9 133
Võlad ja ettemaksed	1 082	0
Kokku lühiajalised kohustused	10 277	9 133
Kokku kohustused	10 277	9 133
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Kohustuslik reservkapital	320	320
Muud reservid	91 553	91 553
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-87 060	-91 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 449	4 595
Kokku omakapital	560	8 009
Kokku kohustused ja omakapital	10 837	17 142

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 092	0
Muud äritulud	0	8 537
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 994	-2 649
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 736	-932
Muud ärikulud	-1	-217
Ärikasum (kahjum)	-4 929	4 739
Finantstulud ja -kulud	-2 520	-144
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 449	4 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 449	4 595

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 929	4 739
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 736	932
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-7 750
Muud korrigeerimised	0	-787
Kokku korrigeerimised	1 736	-7 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 946	-178
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 082	-477
Makstud intressid	-37	-144
Kokku rahavood äritegevusest	-202	-3 665
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 681
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 587
Laekunud tütarettevõtjate müügist	100	0
Antud laenude tagasimaksed	0	639
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100	1 545
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	530	3 346
Saadud laenude tagasimaksed	-468	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 018
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62	2 328
Kokku rahavood	-40	208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	903	695
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40	208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	863	903

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	91 553	-91 655	3 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 595	4 595
31.12.2010	3 196	320	91 553	-87 060	8 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 449	-7 449
31.12.2011	3 196	320	91 553	-94 509	560

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Naissaare Reisid 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid

kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses ärikuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid vahemikus 20%-57% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esineb alljärgnev tingimus:

* renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Finantsvarad ja –kohustused

Pikaajalised laenukohustused on arvel õiglase väärtusega kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule moodustab ettevõtte kohustusliku reservkapitali kuni see moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt).

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel perioodi kasumiaruandes.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääki.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni.

Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10730188	OÜ Nargö Tours	Eesti	Reisikorraldus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Nargö Tours	2 582	-2 582	0	0
Kokku	2 582	-2 582	0	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Nargö Tours	100	100	-2 482

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 936	3 936	3 936
Akumuleeritud kulum	-1 312	-1 312	-1 312
Jääkmaksumus	2 624	2 624	2 624
Ostud ja parendused	8 681	8 681	8 681
Amortisatsioonikulu	-932	-932	-932
Müügid	-1 837	-1 837	-1 837
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 681	8 681	8 681
Akumuleeritud kulum	-145	-145	-145
Jääkmaksumus	8 536	8 536	8 536
Amortisatsioonikulu	-1 736	-1 736	-1 736
31.12.2011			
Jääkmaksumus	6 800	6 800	6 800

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed		9 587
Transpordivahendid		9 587
Kokku		9 587

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	9 195	9 195			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	9 195	9 195					
Laenukohustused kokku	9 195	9 195					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	8 665	8 665			0	EEK	31.12.2011
Lühiajaline laen	468	468			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	9 133	9 133					
Laenukohustused kokku	9 133	9 133					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 082	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 082	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aruandeaastal töötajaid.
Juhatajale juhastuse liikme tasu ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		9 195		8 665
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 674		4 501	468

	2011
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 395

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Naissaare Reised (registrikood: 10406855) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI BLEIER	Juhatuse liige	09.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-87 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 449
Kokku	-94 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-94 509

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-87 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 449
Kokku	-94 509
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-94 509

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	1395	66.68%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	697	33.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aili Bleier	43501150267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6855322
Mobiiltelefon	+372 5044399
E-posti aadress	naissaare.reisid@hotmail.ee