

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008
aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi: **Matireisid OÜ**
registrikood: **11319526**

tänava nimi ja maja nr: Piiri 13A
linn, alevik: Otepää
postisihthnumber: 67404
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	10
Lisa 6 Laenukohustused.....	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused	11
Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piiride järgi.....	11
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega.....	11
Tegevjuhtkonna allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele.....	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
TEGEVUSALADE LOETELU (EMTAK).....	13

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 2008.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- ☐ püsiklientide leidmine.
- ☐ majandussurutise algus Eestis ja Euroopas

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu (netokäive) oli aruandeaastal 488 091 krooni, mis teeniti reisijateveo osutamisega.

Puhaskasumit teeniti samal perioodil 196 983 krooni.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti 30 508 krooni, soetades majandustegevuseks vajaliku auto Peugeot Partner (kasutatud).

Personal

Bilansipäeva seisuga töötas firmas 1 isik, kes ühtlasi on ka juhatuse liige. Juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal tasu 32 400 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2009.aasta eesmärgiks on:

- ☐ luua uusi ja kindlustada olemasolevaid kliendisuhteid;
- ☐ laiendada pakutavate teenuste hulka;
- ☐ senist tegevust jätkata vaatamata ülemaailmsele majanduskriisile.

Mati Orm *juhatuse liige* _____ 05.06.2009.a.

Tiina Orm *juhatuse liige* _____ 05.06.2009.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Matireisid OÜ tegevjuhtkond 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;
- ☐ Matireisid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Mati Orm *juhatuse liige* _____ *05.06.2009.a.*

Tiina Orm *juhatuse liige* _____ *05.06.2009.a.*

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA (VARA)

	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
<u>Käibevara</u>			
Raha	2	8 707	7 722
Nõuded ja ettemaksed	3	4 646	10 450
Varud	4	0	2 666
Käibevara kokku		13 353	20 838
<u>Põhivara</u>			
Materiaalne põhivara	5	659 928	696 200
Põhivara kokku		659 928	696 200
AKTIVA (VARA) KOKKU		673 281	717 038

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

	Lisad	31.12.2008	31.12.2007
<u>Kohustused</u>			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	429 212	640 000
Võlad ja ettemaksed	7	2 193	32 145
Lühiajalised kohustused kokku		431 405	672 145
KOHUSTUSED KOKKU		431 405	672 145
<u>Omakapital</u>			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Jaotamata kasum	8	197 876	4 893
OMAKAPITAL KOKKU		241 876	44 893
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		673 281	717 038

KASUMIARUANNE

(kroonides)

I skeem

	Lisad	2008	2007
Müügitulu	9	488 091	96 519
Kaubad, toore, materjal ja teenused		- 124 940	- 46 621
Muud tegevuskulud		- 56 341	- 19 761
Tööjõukulud		- 43 092	- 5 430
<i>palgakulu</i>		- 32 400	- 4 082
<i>sotsiaalmaksud</i>		- 10 692	- 1 348
Põhivara kulum		- 66 780	- 19 880
ÄRIKASUM		196 938	4 827
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		45	66
Kokku finantstulud ja -kulud		45	66
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		196 983	4 893
 ARUANDEAASTA PUHASKASUM		 196 983	 4 893

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2008	2007
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Ärikasum	196 938	4 827
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 780	19 880
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:	5 804	- 10 450
Nõuded ostjate vastu (suurenemine -)	4 924	- 9 570
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (suurenemine -)	880	- 880
Varud	2 666	- 2 666
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 952	32 145
Võlad tarnijatele (suurenemine +)	-91	197
Maksuvõlad (suurenemine +)	378	1 709
Muud võlad (palk, avansid, suurenemine +)	-30 239	30 239
Saadud pangaintressid	45	66
Kokku rahavood äritegevusest	242 281	43 802
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Materiaalse põhivara soetus	- 30 508	- 716 080
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 30 508	- 716 080
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>		
Saadud laenud	0	810 000
Tagastatud laenud	- 210 788	- 170 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-210 788	640 000
Rahavood kokku	985	- 32 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 722	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	985	- 32 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 707	7 722

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- fond	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo 28.12.2006	40 000	0	0	40 000
2007.aasta puhaskasum	0	0	4 893	4 893
Saldo 31.12.2007	40 000	0	4 893	44 893
Kohustuslikku reservfondi	0	4 000	- 4 000	0
2008.aasta puhaskasum	0	0	196 983	196 983
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	197 876	241 876

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Matireisid OÜ 2008. 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.

2008.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 arvestusprintsiiibi kohaselt.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara maksumusega alates 20 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Muu vara kantakse kasutusele võtmise 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 (sõltuvalt nende eest, uutest bussidel
vähem, kasutatud sõidukitel suurem) 8-40 %
- Muu inventar 20-50 %

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 korregeeritud 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- tegevjuhtkonda;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha
(kroonides)

Raha ja pangakontod	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	8 707	7 722
Raha ja pangakontod kokku:	8 707	7 722

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	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	4 646	9 570
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	0	880
Nõuded ja ettemaksed kokku:	4 646	10 450

Lisa 4 Varud
(kroonides)

Varud	31.12.2008	31.12.2007
Diiselmootor	0	2 666
Varud kokku:	0	2 666

Lisa 5 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Transpordi- vahendid	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2007	716 080	716 080
Põhivara soetus	30 508	30 508
Soetusmaksumus 31.12.2008	746 588	746 588
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	- 19 880	- 19 880
Aruandeaastal arvestatud kulum	- 66 780	- 66 780
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	- 86 660	- 86 660
Jääkmaksumus 31.12.2007	696 200	696 200
Jääkmaksumus 31.12.2008	659 928	659 928

Lisa 6 Laenukohustused
(kroonides)

Laenukohustused	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajaline laen osanikult	429 212	640 000
Laenukohustused kokku:	429 212	640 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	106	197
Võlad tarnijatele kokku	106	197
Käibemaks	1 059	994
Tulumaks	83	0
Sotsiaalmaks	891	674
Pensionikindlustuse makse	54	41
Maksuvõlad kokku	2 087	1709
<i>Võlad töövõtjatele:</i>		
Võlad aruandvatele isikutele	0	30 239
Võlad töövõtjatele kokku	0	30 239
Kokku võlad ja ettemaksed	2 087	32 145

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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused

(kroonides)

Matireisid OÜ jaotamata kasum 31.12.2008.a. seisuga moodustas 197 876 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 41 554 krooni (tulumaksumäär 21/79).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2009. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 31.12.2008.a.

Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piiride järgi

(kroonides)

Tegevusalade järgi	EMTAK –i klassifikaator	2008	2007
Sõitjate muu maismaavedu	49399	488 091	96 519
Kokku		488 094	96 519

Geograafilistes piirides	2008	2007
Eesti Vabariik	357 317	52 519
Euroopa Liidu riigid	130 774	44 000
Kokku	488 091	96 519

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 investeeringuteks 810 000 krooni, samal aastal tagastati laenu 170 000 krooni. 2008.aastal tagastati laenu 210 788 krooni. 31.12.2008 seisuga jäi laenusaldo 429 212 krooni (vaata lisa 6).

Tegevjuhtkonna allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele

Matireisid OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Mati Orm *juhatuse liige* _____ 05.06.2009.a.

Tiina Orm *juhatuse liige* _____ 05.06.2009.a.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste aastate jaotamata kasum	893 krooni
▪ 2008.a. aruandeaasta puhaskasum	196 983 krooni

Kokku jaotamiskõlblik kasum 31.12.2008.a.	197 876 krooni
Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata	0
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	197 876 krooni

Mati Orm *juhatuse liige* _____ 05.06.2009.a.

Tiina Orm *juhatuse liige* _____ 05.06.2009.a.

TEGEVUSALADE LOETELU (EMTAK)

EMTAK	Aruandeperioodil 01.01.-31.12.2008.a.	Summad (EEK)
--------------	--	---------------------

49399	Sõitjate muu maismaavedu	488 091
-------	--------------------------	---------

	Müügitulu kokku	488 091
--	------------------------	----------------

EMTAK	Kavandatavad tegevusalad perioodiks 01.01.-31.12.2009.a.
--------------	---

49399	Sõitjate muu maismaavedu
-------	--------------------------

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11319526	MATIREISID OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@matireisid.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Mati Orm	35901275711	Piiri 13A, Otepää	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi- tegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	488091	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

MATIREISID OÜ (registrikood: 11319526) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tiina Orm (Juhatuses liige) - kinnitanud 17.06.2009