

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Nikall Reisid OÜ

registrikood: 11378807

tänavanimi: Kaunase pst

maja ja korteri number: 5-13

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50706

telefon: +372 5016645

e-posti aadress: bussireis@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Nikall Reisid OÜ on 2007.aastal asutatud ettevõtte. Ettevõtte tegeleb reisijateveo teenuse osutamisega.

Aruandeperioodil oli ettevõtte müügitulu 42,0 tuh.euroti, kahanedes aastaga 17,3%.

Nikall Reisid OÜ kasumiks kujunes 0,5 tuh eurot. Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 2,1 tuh. eurot, aruandeaastal põhivara ei soetatud.

	2014	2013
Müügitulu (tuh eur)	42	51
Müügitulu kasv %	-17%	37%
Puhaskasum (tuh eur)	0,5	2
Puhasrentaablus	27%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15	19
ROA	14%	12%
ROE	55%	51%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtte palgakulu oli 3,8 tuh eurot, sots maksu kulu 1,3 tuh. eurot. Ettevõtte juhatusele aruandeaastal tasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Nikall Reisid OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on leida juurde püsikliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 330	6 216	
Nõuded ja ettemaksed	397	4 493	2
Kokku käibevara	13 727	10 709	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 550	13 650	4
Kokku põhivara	11 550	13 650	
Kokku varad	25 277	24 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	927	557	7
Kokku lühiajalised kohustused	927	557	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 100	18 100	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 100	18 100	
Kokku kohustused	19 027	18 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 890	2 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548	397	
Kokku omakapital	6 250	5 702	
Kokku kohustused ja omakapital	25 277	24 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	41 970	50 844	9
Muud äritulud	0	8 846	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 475	-50 862	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 537	-2 287	12
Tööjõukulud	-5 157	-4 673	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 100	-350	4
Muud ärikulud	0	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 701	1 506	
Intressikulud	-1 153	-1 109	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	548	397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548	397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 701	1 506	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 100	350	4
Kokku korrigeerimised	2 100	350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 096	-127	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	370	-999	7
Kokku rahavood äritegevusest	8 267	730	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-14 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	27 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 900	6
Makstud intressid	-1 153	-1 109	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 153	16 991	
Kokku rahavood	7 114	3 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 216	2 495	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 114	3 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 330	6 216	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	2 493	5 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	397	397
31.12.2013	2 556	256	2 890	5 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	548	548
31.12.2014	2 556	256	3 438	6 250

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid ning Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamisperioodil (01.01.2015 – 06.05.2015)

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurodeks.

Raha

Rahana kajastatakse kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritus kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse vara soetamist kõigil juhtudel kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvetusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks rendisuhete kehtivuse periood.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on kajastatud lühiajalise kohustusena.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse peale teenuse osutamist. 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt määrata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Nikall Reisid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	3
Ettemaksed	356	356	
Tulevaste perioodide kulud	352	352	
Muud makstud ettemaksed	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	397	397	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 987	2 987	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 007	1 007	3
Ettemaksed	499	499	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 493	4 493	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41	0	717	0
Üksikisiku tulumaks	0	65	0	56
Sotsiaalmaks	0	223	0	202
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	17
Ettemaksukonto jääk			290	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	318	1 007	287

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	14 000	14 000	14 000
Amortisatsioonikulu	-350	-350	-350
31.12.2013			
Soetusmaksumus	14 000	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-350	-350	-350
Jääkmaksumus	13 650	13 650	13 650
Amortisatsioonikulu	-2 100	-2 100	-2 100
31.12.2014			
Soetusmaksumus	14 000	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-2 450	-2 450	-2 450
Jääkmaksumus	11 550	11 550	11 550

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	7 150	26 958

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanik	18 100		18 100		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	18 100		18 100				
Laenukohustused kokku	18 100		18 100				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanik	18 100		18 100		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	18 100		18 100				
Laenukohustused kokku	18 100		18 100				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	331	331	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	318	318	3
Kokku võlad ja ettemaksed	927	927	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20	20	
Võlad töövõtjatele	250	250	
Maksuvõlad	287	287	3
Kokku võlad ja ettemaksed	557	557	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 970	50 844
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 970	50 844
Kokku müügitulu	41 970	50 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijate vedu	41 970	50 844
Kokku müügitulu	41 970	50 844

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 472
Omanikule tagastamatu kohustus	0	6 369
Muud	0	5
Kokku muud äritulud	0	8 846

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	14 349	8 826
Kütus	14 349	8 826
Alltöövõtutööd	2 663	3 906
Üür ja rent	0	26 958
Muud	13 463	11 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 475	50 862

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 260	1 141
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	383	0
Muud	894	1 146
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 537	2 287

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 840	3 480
Sotsiaalmaksud	1 317	1 193
Kokku tööjõukulud	5 157	4 673
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 378	18 350

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 000	-8 900
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 840	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2015

Nikall Reisid OÜ (registrikood: 11378807) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI ILJIN	Juhatuse liige	07.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548
Kokku	3 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 438
Kokku	3 438

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	41970	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Iljin	35705222710		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016645
E-posti aadress	bussireis@hotmail.ee