

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Nikall Reisid OÜ

registrikood: 11378807

tänavanimi: Kaunase pst

maja ja korteri number: 5-13

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50706

telefon: +372 5016645

e-posti aadress: info@bussireis.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	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil oli ettevõtte müügitulu 37 tuh.euroti, kasvades aastaga 16%.

Nikall Reisid OÜ kasumiks kujunes 2 tuh euroti. Ettevõtte 2012. aasta põhivarade kulum moodustas 1,7 tuh. eurot, uut põhivara ei soetatud.

	2012	2011
Müügitulu (tuh kr)	37	32
Müügitulu kasv %	16%	36%
Brutokasumi määr %	3%	-17%
Puhaskasum (tuh kr)	2	-0,2
Puhasrentaabilus	6%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	1
ROA	36%	5%
ROE	47%	12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtte palgakulu oli 3 tuh eurot, sots maksu kulu 1 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 495	4 736	
Nõuded ja ettemaksed	4 366	1 729	2
Kokku käibevara	6 861	6 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	3 158	4
Kokku põhivara	0	3 158	
Kokku varad	6 861	9 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 000	6
Võlad ja ettemaksed	1 556	2 588	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 556	3 588	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 836	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 836	
Kokku kohustused	1 556	6 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387	202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 106	185	
Kokku omakapital	5 305	3 199	
Kokku kohustused ja omakapital	6 861	9 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	37 288	32 206	9
Muud äritulud	8 891	3 090	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 201	-29 017	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 274	-2 701	12
Tööjõukulud	-3 923	-1 101	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 678	-2 294	4
Ärikasum (kahjum)	2 103	183	
Finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 106	185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 106	185	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 103	183	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 678	2 294	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-520	0	
Kokku korrigeerimised	1 158	2 294	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 637	1 139	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 032	1 309	7
Laekunud intressid	3	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-405	4 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 300	6
Saadud laenude tagasimaksed	-3 836	-3 045	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 836	-1 745	
Kokku rahavood	-2 241	3 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 736	1 554	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 241	3 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 495	4 736	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	202	3 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	185	185
31.12.2011	2 556	256	387	3 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 106	2 106
31.12.2012	2 556	256	2 493	5 305

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 (01.01.2013 – 30.06.2013)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kohutusena 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 kuuluvas 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	719	719	0	0
Ostjatelt laekumata arved	719	719	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117	117	0	0
Muud nõuded	3 400	3 400	0	0
Viitlaekumised	3 400	3 400	0	0
Ettemaksed	130	130	0	0
Tulevaste perioodide kulud	130	130	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 366	4 366	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 187	1 187	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 187	1 187	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	334	334	0	0
Ettemaksed	208	208	0	0
Tulevaste perioodide kulud	208	208	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 729	1 729	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	117	0	124	0
Üksikisiku tulumaks	0	51	0	0
Sotsiaalmaks	0	188	0	189
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		210	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	270	334	189

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	11 103	11 103	243	11 346
Akumuleeritud kulum	-5 737	-5 737	-158	-5 895
Jääkmaksumus	5 366	5 366	85	5 451
Amortisatsioonikulu	-2 220	-2 220	-73	-2 293
31.12.2011				
Soetusmaksumus	11 103	11 103	243	11 346
Akumuleeritud kulum	-7 957	-7 957	-231	-8 188
Jääkmaksumus	3 146	3 146	12	3 158
Amortisatsioonikulu	-1 666	-1 666	-12	-1 678
Müügid	-1 480	-1 480	0	-1 480
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	13 884	13 763

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isikud	0	0			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Seotud isikud	0	0			-	-	-
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isikud	1 000	1 000			0%	EUR	31.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Pikaajalised laenud							
Seotud isikud	2 836	0	2 836	0	0	EEK	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	2 836	0	2 836	0			
Laenukohustused kokku	3 836	1 000	2 836	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	556	556	0	0
Võlad töövõtjatele	241	241	0	0
Maksuvõlad	270	270	0	0
Muud võlad	489	489	0	0
Muud viitvõlad	489	489	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 556	1 556	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	988	988	0	0
Maksuvõlad	189	189	0	0
Muud võlad	1 411	1 411	0	0
Muud viitvõlad	1 411	1 411	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 588	2 588	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 288	32 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 288	32 206
Kokku müügitulu	37 288	32 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijate vedu	37 288	32 206
Kokku müügitulu	37 288	32 206

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	520	0
Trahhvid, viivised ja hüvitised	3 400	0
Tagastamatu kohustus	4 820	3 045
Muud	151	45
Kokku muud äritulud	8 891	3 090

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	7 740	7 411
Kütus	7 740	7 411
Alltöövõtutööd	6 900	2 645
Üür ja rent	13 883	14 483
Muud	7 678	4 478
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 201	29 017

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 315	1 380
Lähetuskulud	24	692
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	96	0
Muud	791	629
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 274	2 701

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 780	0
Sotsiaalmaksud	1 143	1 101
Kokku tööjõukulud	3 923	1 101
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730	5 247

2012	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-3 836

2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300	-3 045

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2012	2011
Arvestatud tasu		2 780	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2013

Nikall Reisid OÜ (registrikood: 11378807) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI ILJIN	Juhatuse liige	11.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 106
Kokku	2 493
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 493
Kokku	2 493

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	37288	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