

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Nikall Reisid OÜ

registrikood: 11378807

tänav a nimi, Kaunase pst 5-13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

postisihthnumber: 50706

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 501 6645

e-posti aadress: bussireis@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodil oli ettevõtte müügitulu 369 tuh.krooni, kasvades aastaga 19%.

Nikall Reisid OÜ kahjumiks kujunes 44 tuh. krooni. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 36 tuh. krooni, uut põhivara ei soetatud.

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	369	311
Müügitulu kasv %	19%	-64%
Brutokasumi määr %	-15%	-23%
Puhaskasum (tuh kr)	-44	-233
Puhaskasumi kasv %	81%	-35%
Puhasrentaablus	-12%	-75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	0,4
ROA	2%	33%
ROE	7%	52%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtte töötasukulud olid 37 tuh. krooni ja sots maksu kulud 18 tuh. krooni. 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Nikall Reisid OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande valmimise kuupäeva 28.03.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on Nikall Reisid OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab Nikall Reisid OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 321	9 847	
Nõuded ja ettemaksed	44 868	8 688	2;3
Kokku käibevara	69 189	18 535	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 301	121 188	3
Kokku põhivara	85 301	121 188	
Kokku varad	154 490	139 723	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 045	
Võlad ja ettemaksed	20 017	46 736	7
Kokku lühiajalised kohustused	20 017	48 781	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	87 317	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	87 317	0	
Kokku kohustused	107 334	48 781	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 942	280 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 786	-233 071	
Kokku omakapital	47 156	90 942	
Kokku kohustused ja omakapital	154 490	139 723	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	369 422	310 939	9
Muud äritulud	156 172	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-421 884	-381 266	11
Mitmesugused tegevuskulud	-56 275	-52 734	12
Tööjõukulud	-55 136	-73 702	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 887	-35 887	4
Muud ärikulud	-62	0	
Ärikasum (-kahjum)	-43 650	-232 650	
Finantstulud ja -kulud	-136	-421	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 786	-233 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 786	-233 071	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-43 650	-232 650	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 887	35 887	4
Kokku korrigeerimised	35 887	35 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 180	65 476	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 719	23 264	7
Makstud intressid	-153	-516	
Kokku rahavood äritegevusest	-70 815	-108 539	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	17	94	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17	94	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	87 317	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 045	-2 122	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	85 272	-2 122	
Kokku rahavood	14 474	-110 567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 847	120 414	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 474	-110 567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 321	9 847	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	280 013	324 013
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-233 071	-233 071
31.12.2009	40 000	4 000	46 942	90 942
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-43 786	-43 786
31.12.2010	40 000	4 000	3 156	47 156

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 (01.01.2011 – 28.03.2011)

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonidesse.

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 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni 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 akumulieeritus kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad, seadmed 5-7 aastat

Inventar 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Lühialaliste 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 kulutusi. 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 suurus on võimalik usaldusväärselt määrata.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	29 280	2 400
Ostjatelt laekumata arved	29 280	16 796
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-14 396
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 132	3 870
Ettemaksed	1 456	2 418
Kokku Nõuded ja ettemaksed	44 868	8 688

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 367	0	2 210	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	930
Sotsiaalmaks	0	2 952	0	3 032
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	386
Intress	0	15	0	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	15
Ettemaksukonto jääk	9 765		1 660	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 132	2 967	3 870	4 363

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	173 729	173 729	3 805	177 534
Akumuleeritud kulum	-20 269	-20 269	-190	-20 459
Jääkmaksumus	153 460	153 460	3 615	157 075
Amortisatsioonikulu	-34 746	-34 746	-1 141	-35 887
31.12.2009				
Soetusmaksumus	173 729	173 729	3 805	177 534
Akumuleeritud kulum	-55 015	-55 015	-1 331	-56 346
Jääkmaksumus	118 714	118 714	2 474	121 188
Amortisatsioonikulu	-34 746	-34 746	-1 141	-35 887
31.12.2010				
Soetusmaksumus	173 729	173 729	3 805	177 534
Akumuleeritud kulum	-89 761	-89 761	-2 472	-92 233
Jääkmaksumus	83 968	83 968	1 333	85 301

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	207 632	223 054
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	270 040	207 632
1-5 aasta jooksul	337 550	607 590

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud isikud	87 317	0	87 317	0	0	EEK	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	87 317	0	87 317	0			
Laenukohustused kokku	87 317	0	87 317	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	2 045	2 045	0	0			
Laenukohustused kokku	2 045	2 045	0	0			

Varasid laenu tagatiseks panditud ei ole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	17 050	1 679
Võlad töövõtjatele	0	4 000
Maksuvõlad	2 967	4 363
Muud võlad	0	36 693
Kokku võlad ja ettemaksed	20 017	46 735

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000 EEK		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	369 422	310 939
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	369 422	310 939
Kokku müügitulu	369 422	310 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Reisijate vedu	369 422	310 939
Kokku müügitulu	369 422	310 939

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Tagastamatu kohustus	156 172	0
Kokku muud äritulud	156 172	0

Omanik loobus nõudest ettevõtte vastu.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	66 919	39 527
Energia	109 879	79 364
Kütus	109 879	79 364
Üür ja rent	207 631	223 054
Muud	37 455	39 321
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	421 884	381 266

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	17 571	12 797
Lähetuskulud	23 531	10 000
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	14 396
Muud	15 173	15 541
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 275	52 734

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	36 752	55 016
Sotsiaalmaksud	18 384	18 686
Kokku tööjõukulud	55 136	73 702
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	87 317

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	36 752	55 016

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt on alates 01.01.2011 Nikall Reisid OÜ arvestusvaluutaks euro ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodeks ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Nikall Reisid OÜ (registrikood: 11378807) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI ILJIN	Juhatuse liige	04.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 786
Kokku	3 156
Kasumit ei jaotata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	369422	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nikolai Iljin	35705222710	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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