

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2008
aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

16. 06. 2009

182.97388
.....
20

ärinimi või sihtasutuse nimi: NIKALL REISID OÜ

registrikood: 11378807

tänav/talu nimi, Kaunase pst
maja ja korteri number: 5-13

küla/alev/alevik/linn: Tartu

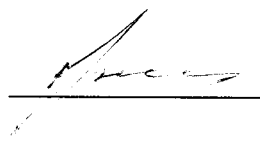
postisihthnumber: 50706

maakond: Tartumaa

telefon: 3725016645

e-posti aadress: bussireis@hot.ee

Juhatus liige:



Sisukord

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 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 3 Nõuded.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Maksud.....	11
Lisa 6 Kapitalirent.....	12
Lisa 7 Viitvõlad.....	12
Lisa 8 Omakapital.....	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused.....	13
Lisa 10 Müügitulu.....	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
Lisa 12 Muud tegevuskulud.....	13
Lisa 13 Tehingud seotud isikutega.....	14
JUHATUSE ALLKIRI 2008. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15
NIKALL REISID OÜ KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
NIKALL REISID OÜ OMANIK 2008.A. MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMISEL:.....	17
NIKALL REISID OÜ ARUANDEAASTA MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK).....	18

TEGEVUSARUANNE

Tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 01.01.2008-31.12.2008. Võrreldavad andmed on perioodist 11.06.2007 – 31.12.2007.

Ettevõtte tegeleb reisijateveo teenuse osutamisega.

Aruandeperioodil oli asutuse müügitulu 866 tuh. krooni, kasvades aastaga 142%. Müügitulust 88% moodustas reisijate veoteenus Eestis, 12% teenus erinevatesse välisriikidesse.

Nikall Reisid OÜ kasumiks kujunes 114 tuh krooni. Ettevõtte 2008. aasta põhivarade kulum moodustas 34 tuh. krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (tuh kr)	866	357
Müügitulu kasv %	142%	-
Brutokasumi määr %	26%	72%
Puhaskasum (tuh kr)	114	170
Puhaskasumi kasv %	-35%	-
Puhasrentaablus	13%	47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	0,6
ROA	79%	19%
ROE	86%	81%

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

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 174 tuh krooni.

Nikall Reisid OÜ on 2008.aastal lõpust üks töötaja. Ettevõtte töötasukulud olid 14 tuh krooni ja sots maksu kulud 5 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.

Juhatusel liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

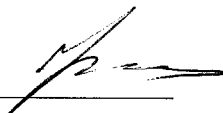
Nikall Reisid OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande valmimise kuupäeva 11.06.2009 vahemikul.

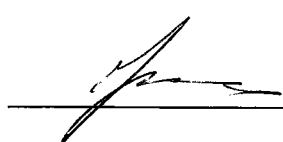
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on Nikall Reisid OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab Nikall Reisid OÜ 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.


Nikolai Iljin
Juhatuse liige
Tartu 11.06.2009

Juhatuse liige:



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		120 414	30 488
Nõuded	3	74 164	45 253
Käibevara kokku		194 578	75 741
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	157 075	810 530
VARAD KOKKU		351 653	886 271

**KOHUSTUSED JA
OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	1 932	121 470
Võlad tarnijatele		15 293	3 311
Võlad töövõtjatele		4 000	0
Maksuvõlad	5	4 179	5 151
Viitvõlad	7	0	6 055
Lühiajalised kohustused kokku		25 404	135 987

Pikaajalised kohustused

Kapitalirendi kohustused	6	2 236	540 433
KOHUSTUSED KOKKU		27 640	676 420

Omakapital

Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Jaotamata kasum	9	280 013	169 851
OMAKAPITAL KOKKU		324 013	209 851

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		351 653	886 271
---	--	----------------	----------------



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	01.01.2008 - 31.12.2008	11.06.2007- 31.12.2007
Müügitulu	10	866 063	357 251
Muud äritulud	4	18 566	0
Kaubad, toore materjal ja teenused	11	-634 948	-100 679
Muud tegevuskulud	12	-50 371	-34 407
Tööjõu kulud		-18 336	0
sh Palgakulu		-13 755	0
Sotsiaalmaksud		-4 581	0
Põhivara kulum	4	-34 555	-35 240
Muud ärikulud		-20 126	-17
Ärikasum		126 293	186 908
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud ja -tulud	6	-12 131	-17 057
Kasum enne tulumaksustamist		114 162	169 851
Tulumaks			0
Aruandeaasta puhaskasum		114 162	169 851



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2008	2007
Aruandeaasta ärikasum		126 293	186 908
Korrigeerimine			
Põhivara kulum	4	34 555	35 240
Kasum põhivara müügist	4	-18 566	0
Ostjatelt laekumata arved		-28 911	-45 253
Võlad tarnijatele		12 666	3 311
Maksuvõlad	5	-972	5 151
Võlad töövõtjatele		4 000	0
Muud viitvõlad	7	-6 055	6 055
Makstud intressid	6	-12 345	-17 151
Rahavood äritegevusest kokku		110 665	174 261
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	4	-173 729	-131 354
Põhivara müük	4	815 000	0
Saadud intressid		214	94
Rahavood investeerimistegevusest kokku		641 485	-131 260
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13	80 000	100 000
Saadud laenude tagastamine	13	-80 000	-100 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-662 224	-52 513
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-662 224	-52 513
Rahavood kokku		89 926	-9 512
Raha perioodi alguses		30 488	40 000
Raha muutus		89 926	-9 512
Raha perioodi lõpus		120 414	30 488

Juhatuse liige:



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 11.06.2007	40 000	0	0	40 000
2007a puhaskasum	0	0	169 851	169 851
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	169 851	209 851
Reservkapital	0	4 000	-4 000	0
2008a puhaskasum	0	0	114 162	114 162
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	280 013	324 013

Juhatuse liige:



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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 ilmnesisid aruande koostamisperioodil (01.01.2009 – 11.06.2009)

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonidesse.

Lisa 2 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Nikall Reisid OÜ juhatus on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid:

Raha

Rahana kajastatakse kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

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 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 akumulatsioon 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.



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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kapitali- ja kasutusrent

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 korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustas 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulude arvestus

Teenuste osutamise seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulusi 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.

Kulude arvestus

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsíibi alusel.

Rahavoogude aruanne

Nikall Reisid OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud aruandeaasta kasumit (-kahjumit), elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.



Lisa 3 Nõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	73 254	45 253
Ettemakstud kulud	910	0
Kokku	74 164	45 253

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Transpordivahendid	Muu põhivara	Kokku
Saldo seisuga 11.06.2007			
Soetusmaksumus	0	0	0
2007.a toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul	845 770	0	845 770
Amortisatsioonikulu	-35 240	0	-35 240
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	845 770	0	845 770
Akumuleeritud kulum	-35 240	0	-35 240
Jääkmaksumus	810 530	0	810 530
2008.a toimunud muutused			
Ostetud perioodi jooksul	173 729	3805	177 534
Müüdud põhivara	-845 770	0	-845 770
Müüdud põhivara kulum	-49 336	0	-49 336
Amortisatsioonikulu	-34 365	-190	-34 555
Saldo seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	173 729	3805	177 534
Akumuleeritud kulum	-20 269	-190	-20 459
Jääkmaksumus	153 460	3615	157 075

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni.

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	ettemaks	kohustus	ettemaks	kohustus
Käibemaks	60	0	0	5 136
Sotsiaalmaks	0	3 026	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	930	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	84	0	0
Kogumispension	0	184	0	0
Maksuviivised	0	15	0	15
Kokku	60	4 239	0	5 151

Juhatuse liige:



Lisa 6 Kapitalirent

Renditud vara	Soetusmaksumus (sh käibemaks)	Aruandeperioodi maksed			
		Liisingmaksumus	rendivõla kustutus	rendivõla kustutus	Intressid
			2007	2008	2007
					2008
Väikebuss Iveco Daily	845 770	714 415	52 513	661 902	17 151
					12 227

Kapitalirendi leping lõpetati ennetähtaegselt veebruaris 2008a.

Renditud vara	Soetusmaksumus	rendivõla kustutus	Intressid
		2008	2008
Teler	3 805	318	118

B. Kapitalirendi tingimustel renditud vara kulum

Renditud Vara	Soetus- Maksumus	Aruandeperioodi Kulum
Väikebuss Iveco Daily	845 770	14 096

Lisa 7 Viitvõlad

	2007
Võlg aruandvale isikule	6 055
Kokku	6 055

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	40 000	40 000



Lisa 9 Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 280 013 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 58 803 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 221 210 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

	2008	2007
Sõitjate muu maismaavedu	866 063	357 251

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2008	2007
Eesti Vabariiki	758 656	346 251
Soome Vabariik	25 000	11 000
Läti Vabariiki	42 700	0
Leedu Vabariik	7 500	0
Ahvenamaa	16 000	0
Venemaa	16 207	0
Kokku	866 063	357 251

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Bussiga seotud kulud	415 060	25 335
Kütus	193 827	68 779
Muud kulud	29 867	6 565
Kokku	638 754	100 679

Lisa 12 Muud tegevuskulud

	2008	2007
IT ja sidekulud	21 659	3 167
Raamatupidamine	13 800	4 000
Muud kulud	14 912	27 240
Kokku	50 371	34 407

Juhatuse liige:



Lisa 13 Tehingud seotud isikutega

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

	Saadud laen 2007		Tagatis	
	Saadud	Tagasimaks	Jääk 31.12.2007	
Võlad seotud isikutelt	100 000	100 000	0	Tagatiseta

Laenult intressi ei arvestata.

	Saadud laen 2008		Tagatis	
	Saadud	Tagasimaks	Jääk 31.12.2008	
Võlad seotud isikutelt	80 000	80 000	0	Tagatiseta



Juhatuse allkiri 2008. majandusaasta aruandele

Nikall Reisid OÜ 2008. majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse otsusega 11.06.2009



Nikolai Iljin
Juhatuse liige
Tartu 11.06.2009

Juhatuse liige:



Nikall Reisid OÜ kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamiskõlbulik kasum 31.12.2008	165 851
2008.aasta puhaskasum	114 162
Kokku jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008	280 013

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.



Nikolai Iljin
Juhatuse liige
Tartu 11.06.2009

Juhatuse liige:

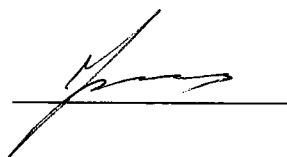


Nikall Reisid OÜ omanik 2008.a. majandusaasta aruande kinnitamisel:

Nikolai Iljin

isikukood: 35705222710
elukoht: Kaunase pst 5-13, Tartu
1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Juhatuse liige:



Nikall Reisid OÜ aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

	EMTAK	2008
Sõitjate muu maismaavedu	49 399	866 063
Kokku		866 063

