

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

aruandeaasta algus: 11.06.2007
aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

16.06.2008

16h 82740
EJ.

ärinimi või sihtasutuse nimi: NIKALL REISID OÜ

registrikood: 11378807

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

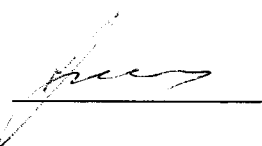
küla/alev/alevik/linn: Tartu

postisihtnumber: 50706

maakond: Tartumaa

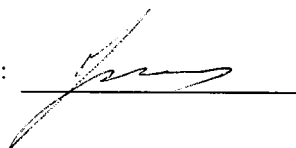
telefon: 3725016645

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
<i>Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused</i>	9
<i>Lisa 2 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>	9
<i>Lisa 3 Nõuded</i>	11
<i>Lisa 4 Maksud</i>	11
<i>Lisa 5 Materiaalne põhivara</i>	11
<i>Lisa 6 Kapitalirent</i>	11
<i>Lisa 7 Viitvõlad</i>	12
<i>Lisa 8 Osakapital</i>	12
<i>Lisa 9 Tingimuslikud kohustused</i>	12
<i>Lisa 10 Müügitulu</i>	12
<i>Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused</i>	13
<i>Lisa 12 Muud tegevuskulud</i>	13
<i>Lisa 13 Tehingud seotud isikutega</i>	13
JUHATUSE ALLKIRI 2007. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
NIKALL REISID OÜ OMANIK 2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMISEL:	16



TEGEVUSARUANNE

Nikall Reisid OÜ asutati 2007. aastal. Tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 11.06.2007-31.12.2007. Ettevõtte tegeleb reisijateveo teenuse osutamiseiga. Sõitjate muu maismaavedu (EMTAK 49399)

Aruandeperioodil oli asutuse müügitulu 357 tuhat krooni. Müügitulust 96,9% moodustas reisijate veoteenus Eestis, 3,1% osutati veoteenust Soomes.

Nikall Reisid OÜ kasumiks kujunes 169,9 tuh krooni. Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 35,2 tuh krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007
Müügitulu (tuh kr)	357
Brutokasumi määr %	71,8%
Puhaskasum (tuh kr)	169,9
Puhasrentaablus	47,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,56
ROA	19,2%
ROE	80,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

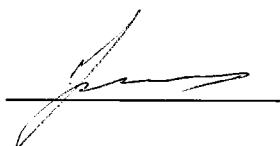
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 845,8 tuh krooni. Soetati liisinguga väikebuss Iveco Daily.

Nikall Reisid OÜ 2007.aastal töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatusele aruandeaastal tasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Nikall Reisid OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada käivet, soetada juurde üks reisibuss.

Juhatuse liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

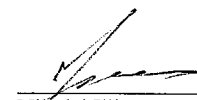
Nikall Reisid OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja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


Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande valmimise kuupäeva 26.05.2008 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.

Juhatus hinnangul on Nikall Reisid OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab Nikall Reisid OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.


Nikolai Iljin
Juhatus liige
Tartu 26.05.2008

Juhatus liige: 

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	11.06.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		30 488	40 000
Nõuded	3	45 253	0
Käibevara kokku		75 741	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5,6	810 530	0
VARAD KOKKU		886 271	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste kohustuste tagasimaksud järgmisel perioodil	6	121 470	0
Võlad tarnijatele		3 311	0
Maksuvõlad	4	5 151	0
Viitvõlad	7	6 055	0
Lühiajalised kohustused kokku		135 987	0
Pikaajalised kohustused			
Kapitalirendi kohustused	6	540 433	0
KOHUSTUSED KOKKU		676 420	0
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Jaotamata kasum		169 851	0
OMAKAPITAL KOKKU		209 851	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		886 271	40 000

Juhatuses liige:



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	11.06.2007- 31.12.2007
Müügitulu	10	357 251
Kaubad, toore materjal ja teenused	11	-100 679
Muud tegevuskulud	12	-34 407
Põhivara kulum	5	-35 240
Muud ärikulud		-17
Ärikasum		186 908
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud ja -tulud	6	-17 057
Kasum enne tulumaksustamist		169 851
Tulumaks		0
Aruandeaasta puhaskasum		169 851

Juhatuse liige:

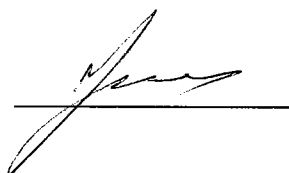


Rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	Lisa nr	2007
Aruandeaasta ärikasum		186 908
Korrigeerimine		
Põhivara kulum	5	35 240
Ostjatelt laekumata arved	3	-45 253
Võlad tarnijatele		3 311
Ostjate ettemaksud		
Maksuvõlad	4	5 151
Muud viitvõlad	7	6 055
Makstud intressid	6	-17 151
Rahavood äritegevusest kokku		174 261
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	5,6	-131 354
Saadud intressid		94
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-131 260
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13	100 000
Saadud laenude tagastamine	13	-100 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	6	-52 513
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-52 513
Rahavood kokku		-9 512
Raha perioodi alguses		40 000
Raha muutus		-9 512
Raha perioodi lõpus		30 488

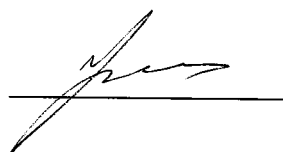
Juhatuses liige:



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 11.06.2007	40 000		40 000
2007a puhaskasum		169 851	169 851
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	169 851	209 851

Juhatusel 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 ilmsid aruande koostamisperioodil (01.01.2008 – 26.05.2008)

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.

Juhatusel liige:



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.

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 nüüdiseväärtuses. Rendimaksud 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 maksetähtjad 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.

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

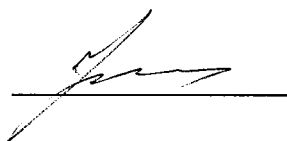
Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud 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.

Kulude arvestus

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Rahavoogude aruanne

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



Lisa 3 Nõuded

	<u>31.12.2007</u>
Nõuded ostjate vastu	<u>45 253</u>

Aastaruande koostamisperioodi lõpuks 26.05.2008 oli nõuded ostjate vastu laekunud

Lisa 4 Maksud

	Maksuvõlg <u>31.12.2007</u>
Maksuliik	
Käibemaks	5 136
Maksuviivised	15
Kokku	<u>5 151</u>

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	<u>Transpordivahendid</u>
Soetusmaksumus 11.06.2007	0
Soetamine (vt lisa 6)	845 770
Soetusmaksumus 31.12.2007	845 770
Majandusaasta kulum	35 240
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	35 240
Jääkmaksumus 31.12.2007	<u>810 530</u>

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

Lisa 6 Kapitalirent

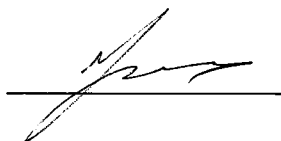
A. Kapitalirendimaksud

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

Kapitalirendi leping lõpeb veebruaris 2012a.

Järgmisel majandusaastal kuulub tasumisele kapitalirendi makseid summas 121 470 krooni, järgnevatel aastatel 540 433 krooni.

Juhatuse liige:



B. Kapitalirendi tingimustel renditud vara kulum

Renditud Vara	Soetus- Maksumus	Aruandeperioodi Kulum
Väikebuss Iveco Daily	845 770	35 240

Lisa 7 Viitvõlad

	2007
Võlg aruandvale isikule	6 055
Kokku	6 055

Lisa 8 Osakapital

	31.12.2007	11.06.2007
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	40 000	40 000

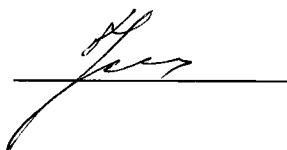
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 169 851kr, millest 4 000kr kantakse reservkapitali krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 34 829 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 131 022 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

	2007
Sõitjate muu maismaavedu (EMTAK 49399)	357 251
Kokku	357 251

Juhatuses liige:



Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2007
Eesti Vabariiki	346 251
Soome Vabariik	11 000
Kokku	357 251

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007
Bussi rent	19 600
Kütus	68 779
Muud kulud	12 300
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	100 679


Lisa 12 Muud tegevuskulud

	2007
Väheväärtuslik põhivara	6 337
Vara kindlustus	6 320
Raamatupidamine	4 000
Muud kulud	17 750
Muud tegevuskulud kokku	34 407

Lisa 13 Tehingud seotud isikutega

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

Laenult intressi ei arvestata.



Juhatuse allkiri 2007. majandusaasta aruandele

Nikall Reisid OÜ 2007. majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse otsusega 26. 05.2008



Nikolai Iljin
Juhatuse liige
Tartu 26.05. 2008


Juhatuse liige:



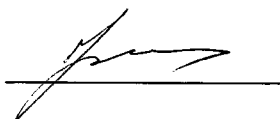
Kasumi jaotamise ettepanek

2007.aasta puhaskasum	169 851
Kantakse reservkapitali	4 000
Kokku jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007	165 851

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.


Nikolai Iijm
Juhatuseliige
Tartu 26.05.2008

Juhatuseliige:



Nikall Reisid OÜ omanik 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamisel:

Nikolai Iljin

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

Juhatuse liige:

