

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MERIDIAN TRAVEL OÜ

registrikood: 11382944

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, P. Kerese tn 6-27

postisihthnumber: 20304

telefon: +372 56151518

e-posti aadress: info@meridian.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne



Meridian Travel OÜ raamatupidamise aasta aruanne koosneb bilansist, tulemi aruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest aasta aruandele. Raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt kehtivale Eesti Vabariigis heale raamatupidamise tavale. Koostatud aasta aruanne kajastab juhatuse hinnangul tõeliselt ja õiglaselt Meridian Travel OÜ rahalist seisundit, majanduslikuid tulemusi ja rahavoogude liikumist. Juhatuse hinnangul Meridian Travel OÜ on pidevalt toimiv kommerts osauhing. Meridian Travel OÜ põhitegevuse liigid on: reisibüroodetegevus ja pakettreiside müümine.

2023. aastal Meridian Travel OÜ müügitulu moodustas 926628 eur. 2024 aastal planeeritakse tugevdada oma positsiooni turul, laiendada teenuste liike, suurendada klientide arvu ning jätkuvalt arendada klienditeeninduse kvaliteedi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 735	111 221	
Nõuded ja ettemaksed	192 084	206 584	
Kokku käibevarad	310 819	317 805	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 285	6 195	2
Immateriaalsed põhivarad	561	561	3
Kokku põhivarad	17 846	6 756	
Kokku varad	328 665	324 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 150	8 150	
Võlad ja ettemaksed	155 214	180 769	
Kokku lühiajalised kohustised	163 364	188 919	
Kokku kohustised	163 364	188 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 086	92 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659	40 896	
Kokku omakapital	165 301	135 642	
Kokku kohustised ja omakapital	328 665	324 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	926 628	1 017 412	4
Muud äritulud	541	2 882	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-826 161	-894 545	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 725	-46 638	
Tööjõukulud	-37 858	-37 241	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 705	-972	
Muud ärikulud	-93	-6	
Ärikasum (kahjum)	29 627	40 892	
Muud finantstulud ja -kulud	32	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 659	40 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659	40 896	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Meridian Travel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara on vara, mis on: (a) raha; (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu); Finantskohustus on lepinguline kohustus: (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulutusi jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes). Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400**Tulud**

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		0		18 773	18 773
Akumuleeritud kulum		0		-15 812	-15 812
Jääkmaksumus		0		2 961	2 961
Ostud ja parendused		2 323	2 323	1 883	4 206
Muud ostud ja parendused		2 323	2 323	1 883	4 206
Amortisatsioonikulu		-64	-64	-908	-972
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	2 323	2 323	20 656	22 979
Akumuleeritud kulum	0	-64	-64	-16 720	-16 784
Jääkmaksumus	0	2 259	2 259	3 936	6 195
Ostud ja parendused	13 265	0	13 265	531	13 796
Muud ostud ja parendused	13 265	0	13 265	531	13 796
Amortisatsioonikulu	-1 105	-515	-1 620	-1 086	-2 706
31.12.2023					
Soetusmaksumus	13 265	2 323	15 588	21 187	36 775
Akumuleeritud kulum	-1 105	-579	-1 684	-17 806	-19 490
Jääkmaksumus	12 160	1 744	13 904	3 381	17 285

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	561	561
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	561	561
Ostud ja parendused	0	
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	561	561
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	561	561
Ostud ja parendused	0	
31.12.2023		
Soetusmaksumus	561	561
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	561	561

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	926 628	1 017 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	926 628	1 017 412
Kokku müügitulu	926 628	1 017 412
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	926 628	1 017 412
Kokku müügitulu	926 628	1 017 412

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 311	28 563
Sotsiaalmaksud	9 547	8 678
Kokku tööjõukulud	37 858	37 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

MERIDIAN TRAVEL OÜ (registrikood: 11382944) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA ŽUKAUSKIENE	Juhatuse liige	30.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659
Kokku	162 745

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 659
Kokku	162 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	926628	100.00%	Jah