



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: MERIDIAN TRAVEL OÜ

registrikood: 11382944

tänavatalu nimi, Kerese 6-27

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20304

telefon: +372 56151518

e-posti aadress: info@meridian.ee

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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	13

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 osaühing. Meridian Travel OÜ põhitegevuse liigid on: reisibüroodegevus ja pakettreiside müümine.

2012 aastal Meridian Travel OÜ müügitulu moodustas 675297 eur, mis on 50% võrra rohkem kui 2011 aastal. 2013 aastal planeeritakse tugevdada oma positsiooni turul, laiendada teenuste liike, suurendada klientide arvu ning jätkuvalt arendada klienditeeninduse kvaliteedi.

Töötajate arv oli aruandeperioodil 3 inimest, töötasu summa koos sotsiaalmaksuga 2012 aruandeaastal oli 22832 eur. Meridian Travel OÜ juhatuse liikmele väljamakseid ei teostatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab MERIDIAN TRAVEL OÜ 2012. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimotted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevotte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;

MERIDIAN TRAVEL OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 260	18 698	2
Nõuded ja ettemaksed	48 491	7 657	
Kokku käibevara	68 751	26 355	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 773	2 479	3
Immateriaalne põhivara	479	479	4
Kokku põhivara	2 252	2 958	
Kokku varad	71 003	29 313	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 310	6 310	
Võlad ja ettemaksed	42 201	8 252	
Kokku lühiajalised kohustused	48 511	14 562	
Kokku kohustused	48 511	14 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 195	4 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741	7 946	
Kokku omakapital	22 492	14 751	
Kokku kohustused ja omakapital	71 003	29 313	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	675 297	450 090	5
Muud äritulud	300	149	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-620 095	-407 294	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 729	-19 216	
Tööjõukulud	-22 832	-14 352	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 100	-1 172	
Muud ärikulud	-102	-242	
Ärikasum (kahjum)	7 739	7 963	
Finantstulud ja -kulud	2	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 741	7 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741	7 946	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	634 399	450 988	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-610 766	-430 660	
Väljamaksed töötajatele	-21 693	-13 186	
Kokku rahavood äritegevusest	1 940	7 142	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-393	-1 651	
Laekunud intressid	15	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-378	-1 639	
Kokku rahavood	1 562	5 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 698	13 195	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 562	5 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 260	18 698	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	4 249	6 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 946	7 946
31.12.2011	2 556	12 195	14 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 741	7 741
31.12.2012	2 556	19 936	22 492

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 -kohustused

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 Eesti kroonidesse 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 vähendamisenä (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 üldkulusid 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	2
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	20

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 suurus 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	558	4 039
Arvelduskontod	19 702	14 659
Kokku raha	20 260	18 698

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 725	4 725
Akumuleeritud kulum	-2 725	-2 725
Jääkmaksumus	2 000	2 000
Ostud ja parendused	1 651	1 651
Muud ostud ja parendused	1 651	1 651
Amortisatsioonikulu	-1 172	-1 172
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 376	6 376
Akumuleeritud kulum	-3 897	-3 897
Jääkmaksumus	2 479	2 479
Ostud ja parendused	393	393
Muud ostud ja parendused	393	393
Amortisatsioonikulu	-1 099	-1 099
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 769	6 769
Akumuleeritud kulum	-4 996	-4 996
Jääkmaksumus	1 773	1 773

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Kokku	1 773	2 479

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	479	479
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	479	479
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	479	479
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	479	479
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	479	479
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	479	479

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	675 297	450 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	675 297	450 090
Kokku müügitulu	675 297	450 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	675 297	450 090
Kokku müügitulu	675 297	450 090

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	16 988	11 157
Sotsiaalmaksud	5 504	3 196
Pensionikulu	340	131
Kokku tööjõukulud	22 832	14 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

MERIDIAN TRAVEL OÜ (registrikood: 11382944) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA ŽUKAUSKIENE	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741
Kokku	19 936

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 741
Kokku	19 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	675297	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Žukauskiene	47202292211	Eesti	20000 EEK
Deniss Pimenov	37705092248	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56151518
E-posti aadress	info@meridian.ee