

27-06-2006

22

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi: Mainor Meelis AS
Äriregistri kood: 10429402
Aadress: Raua 39, 10124 Tallinn
E-mail: mainor@meelis.ee
Kodulehekülg: www.meelis.ee
Telefon: 6 117 000
Faks: 6 117 009
Mobiiltelefon: 5 029 600

Majandusaasta algus: 01/01/2005
Majandusaasta lõpp: 31/12/2005

Põhitegevusala: turism
Omandivorm: era

Tegevjuht: Jüri Rebane
Audiitor: Tarmo Ader

Lisatud dokumendid: 1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Juhatusel liige:



27-06-2006

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1: Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2: Maksud.....	13
Lisa 3: Põhivara.....	14
Lisa 4: Realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes.....	15
Lisa 5: Potentsiaalsed kohustused.....	16
Lisa 6: Aktsiad jm väärtpaberid.....	17
Lisa 7: Tehingud seotud osapooltega.....	18
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele.....	19
Audiitori järeldusotsus.....	20
Kasumi jaotamise ettepanek.....	21
Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	22

Juhatuse liige:



SISSE TULNUD

27-06-2006

TEGEVUSARUANNE

2005 majandusaasta ülevaade - tulud, kulud, kasum - investeeringud - turu areng

Majandusaastat 2005 ei saa Mainor Meelis AS jaoks kuigivõrd edukaks lugeda. Müügikäive oli võrreldes eelmise aastaga praktilisel samal tasemel, minimaalne kasv jäi alla 1 protsendi. Käibe struktuur jäi samuti põhiliselt samaks, siiski ühe erandiga: oluliselt kasvas vahendatud lennupiletite müügikäive ja selle arvelt vähenes vahendatud pakettreiside osa. Oma mõju selles statistikas omab pakettreiside hinna alanemine turul toimuva konkurentsivõitluse tulemusel. Mainor Meelise omatoodangu st suusareiside müügimaht kahanes võrreldes 2004 aastaga ca 2 protsenti.

Kogukäibest moodustas 95 protsenti müük lõpptarbijatele, st era- ja juriidilistele isikutele, ülejäänud läks agentidele edasimüümiseks. Müük lõpptarbijatele jagunes omakorda laias laastus pooleks: 53 protsenti juriidilistele ja 47 protsenti füüsilistele isikutele.

Müügimahtude jäämise juures samale tasemele ei suudetud sama aga kulude osas, tulemuseks tõsiasi, et ärikasum vähenes eelmise majandusaastaga võrreldes 4 korda ja puhaskasum ligi 3 korda. Puhaskasumit kergitasid mingil määral investeeringute intressi- ja müügitulud.

Tegevuskulud olid võrreldes eelmise aastaga tervelt 2/5 ja tööjõukulud ligikaudu 1/5 võrra suuremad. Müügmarginaal (edasimüüdud teenuste hind suhtes nende sisseostu hinnaga) langes eelmise aastaga võrreldes 1 protsendi võrra ja on seega viimase 2 majandusaasta jooksul vähenenud kokku 2,5 protsenti. Kulude suurenemise ja marginaali vähenemise põhjusteks 2005 majandusaastal oli vahendajatele makstavate tasude vähenemine ja Euroopa Liitu müüdavate reisiteenuste käibemaksustamine. Viimast ei saa pidada vähetähtsaks, arvestades asjaolu, et aruandeaastal oli Euroopa Liitu suunduva turismi osakaal Mainor käibes ca 2/3. Tegevuskulude kasvule avaldas oma mõju ka üldine hinnatõus kohalikus majandusruumis.

Tähtsamad finantssuhtarvud:

	2005	2004	
Müügitulu	29994297	29713862	
Müügitulu kasv	0,94 %	8,61 %	(müügitulu 2005-2004)/müügitulu 2004 x 100
Brutokasumi määär	10,18 %	11,19 %	brutokasum / müügitulu x 100
Puhaskasum	373842	1000881	
Kasumi kasv (-kahanemine)	-62,65 %	51,57 %	(p-kasum 2005-2004)/p-kasum 2004 x 100
Puhasrentaabilus	1,25 %	3,37 %	puhaskasum/müügitulu x 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07	0,99	käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	6,47 %	19,73 %	puhaskasum/varad x 100
ROE	16,54 %	53,07 %	puhaskasum/omakapital x 100

Käibevara ja lühiajaliste kohustuste suhe oli summaliselt +231365 krooni. Pikaajalisi ja bilansiväliseid kohustusi ei olnud. Bilansimaht kasvas võrreldes 2004 aastaga 14 protsenti, numbrites 5,1 miljonilt 5,8 miljoni kroonini.

Aruandeaasta investeeringud sisaldasid endas arvutite ja inventari uuendamist 24237 krooni eest. Mahakandmisele läks oma aja ära elanud arvuteid ja inventari nende kunagises väärtuses, summas 37984 krooni. Kontoriruumide väheseks sanitaarremondiks kulutati 20260 krooni.

2005 aasta turusituatsioonist rääkides tuleb mainida, et konkurents oli endiselt terav nii omatoodangut genereerivate kui ka vahendavate reisibüroode vahel. Väljendus see peaaasjalikult toodanguvaliku laienemises ja mahtude kasvus aga sealtkaudu ka hindade ja müügmarginaalide kahanemises. Kõik see kokku pluss jätkuv majanduskasv koos eestimaalaste suurenevate sissetulekutega tegi reisimise kättesaadavaks senisest enam inimestele.

Juhatuse liige:



SISSE TULNUD

Personal ja makstud tasud

27-06-2006

Mainor Meelis AS tööga hõivatud põhikohaga inimeste keskmine arv aruandeaastal oli 11, lepingulist tööjõudu ei kasutatud. Tööjõukulud olid 1,53 miljonit krooni, sellest 1,14 miljonit krooni palgad, 6 tuhat krooni töötuskindlustus ja 378 tuhat krooni sotsiaalmaks.

Võrreldes eelmise aastaga kasvasid tööjõukulud 19 protsenti. Mainor Meelis AS juhataja töötasu sisaldub eelpool toodud summas ja oli koos lisatasudega summas 37,3 tuhat krooni, nõukogu liikmetele 2005 aastal tasusid ei makstud.

Prognosis ja eesmärgid aastaks 2006

Arvestades jätkuva majanduskasvu ja sellega kaasneva inimeste ostujõu suurenemisega ning paigutades Mainor Meelise sellel turul jätkuvalt kasvavate ja arenevate ettevõtete hulka, võiks prognoosida 2006 aastaks müügitulude kasvu suurusjärgus 5-10 protsenti. Eesmärgiks on viia puhaskasv vähemalt 2 protsendini, mis tagaks puhaskasumi vahemikus 600-800 tuhat krooni.

Reisiteenuste hinnad ja ka vahendusemarginaalid ei tohiks lähitulevikus vaatamata püsivale konkurentsile turul enam oluliselt langeda. Positiivseks asjaoluks on ka 2006 majandusaastal kehtima hakkav maksumuudatus, mis vabastab käibemaksust Euroopa Liidu sisese reisijateveo müügitulude.

Mõningaseks riskiteguriks eeloleval aastal võib olla kohalike inimeste suur laenukoormus ja intresside kasv.

Prioriteet Mainor Meelis AS tegevuses on omatoodete jätkuv arendamine: kvaliteetsemaks muutmine, mitmekesistamine ja seeläbi müügi suurendamine. Endiselt pööratakse suurt tähelepanu ka olemasoleva turuosa säilitamisele ja kasvatamisele äriteenuste, puhkusereiside ning muude traditsiooniliste vahendatavate reisiteenuste osas.

Ka 2006 aastal on 525600 minutit teravas fookuses oma tugeva ja lojaalse kliendibaasi säilitamine ning rohkete uute kliendisuhete loomine läbi jätkuvalt paraneva, kvaliteetsema ja professionaalsema teeninduse.

Juhatus liige:



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27-06-2006

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust esitatud Mainor Meelis AS 2005.a. majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mainor Meelis AS finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mainor Meelis AS on jätkuvalt tegutsev

.....
Mainor Meelis AS juhataja Jüri Rebane

.....20.06.2006
(kuupäev)

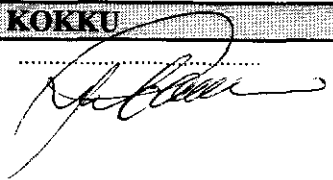
Juhatuse liige:

.....

Harju Maakohus
Registriosakond**BILANSI LÜHEND**

VARAD		27-06-2006	
KÄIBEVARA	Lisa	Majandusaasta lõpul	Majandusaasta algul
		31.12.2005	01.01.2005
RAHA		2023741	810253
LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD		0	732280
NÕUDED JA ETTEMAKSED		431392	262265
Nõuded ostjate vastu		322598	249629
Muud lühiajalised nõuded	7	102915	1432
Ettemaksed teenuste eest		5879	11204
VARUD		1297379	1353112
Ettemaksed varude eest		1297379	1353112
KÄIBEVARA KOKKU		3752512	3157910
PÕHIVARA			
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD		1925310	1775882
Muud aktsiad ja väärtpaberid	6	225310	
Pikaajalised nõuded	7	1700000	1775882
MATERIAALNE PÕHIVARA	3	103002	137921
Muu materiaalne põhivara	3	103002	137921
PÕHIVARA KOKKU		2028312	1913803
AKTIVA KOKKU		5780824	5071713
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	Lisa	Majandusaasta lõpul	Majandusaasta algul
		31.12.2005	01.01.2005
LAENUKOHUSTUSED	7	0	1000000
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	7	0	1000000
VÕLAD JA ETTEMAKSED		3521147	2185879
Võlad hankijatele		992110	400761
Võlad töövõtjatele		126425	100996
Maksuvõlad	2	113811	179916
Saadud ettemaksed		2288801	1504206
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3521147	3185879
OMAKAPITAL			
AKTSLAKAPITAL		600000	600000
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL		71339	71339
EELMISTE PERIOODIDE KASUM		1214496	213614
ARUANDEAASTA (KASUM) KAHJUM		373842	1000881
OMAKAPITAL KOKKU		2259677	1885834
PASSIVA KOKKU		5780824	5071713

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/Kuupäev
 Signature/alkiri
 KMRA Audiitorbüroo OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

KASUMIARUANNE (kehtiv 2006)

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	4	29994297	29713862
Muud äritulud		11853	6981
Sisseostetud teenused		-26940308	-26389495
Mitmesugused tegevuskulud		-1211768	-862386
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1142935	-965218
Sotsiaalmaksud		-377636	-316937
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-59156	-58381
Muud ärikulud		-13511	-18566
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		260836	1109860
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	3	76432	
Muud finantstulud ja -kulud		36574	60694
FINANTSTULUD JA -KULUD K O K K U		113006	60694
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		373842	1170554
TULUMAKS	2	0	169673
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		373842	1000881

Juhatusel liige:



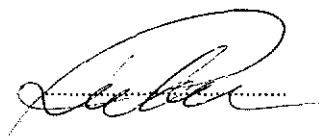
Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/Kuupäev
 Signature/allkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2005-2006

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	260836	1121075
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon	59156	58381
Nõuete ja ettemaksete muutus	-140857	-58287
Varude muutus	55733	-271932
Kohustuste ja ettemaksete muutus	1335268	-366650
Makstud intressid	-8356	
Makstud ettevõtte tulumaks		-169673
Kokku rahavood äritegevusest	1561780	312914
Rahavood investeeringutest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-24237	-28332
Aktsiate ja väärtpaberite ost ja müük	528073	-747646
Antud laenud		-1805000
Antud laenude tagasimaksed	47613	79790
Saadud intressid	100259	40060
Saadud dividendid		36000
Kokku rahavood investeeringutest	651708	-2425128
Rahavood finantseeringutest		
Saadud laenud		1000000
Saadud laenude tagasimaksed	-1000000	
Makstud dividendid		-482915
Kokku rahavood finantseeringutest	-1000000	517085
Kokku rahavood	1213488	-1595129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	810253	2416597
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1213488	-1595129
Valuutakursside muutuste mõju		-11215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2023741	810253

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev
Signature/alkiri
KMRA Audiitorbüroo OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

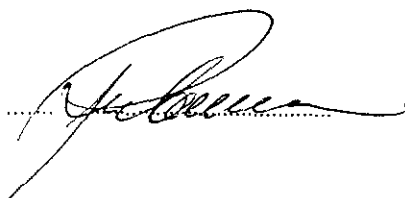
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Saldo 01.01.2004	600000	71339	696529	1367868
Aruandeaasta kasum			1000881	1000881
Jagatud dividendid			482915	482915
Saldo 01.01.2005	600000	71339	1214495	1885834
Aruandeaasta kasum			373842	373842
Saldo 31.12.2005	600000	71339	1588338	2259677

Mainor Meelis AS aktiakapital on 600000 krooni, mis jaguneb 600-ks 1000 kroonise nimiväärtusega aktsiaks. Kõikide aktsiate eest on tasutud rahaliselt nimiväärtuses.

Põhikirja alusel on Mainor Meelis AS miinimumkapital 400000 ja maksimumkapital 1600000 krooni. Aruandeaastal dividende ei makstud, fondi emissioone ja reservidesse kandmisi ei toimunud.

Juhatus liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 27.06.2006
Signature/allkiri KMRA Audiitorbüroo OÜ

Lisa 1: Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

Mainor Meelis AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2005.a. ja lõppes 31 detsember 2005. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Mainor Meelis AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutused

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 muutumisega aastaaruandes kasutatavat bilansi- ja kasumiaruande skeemi.

Samuti on mõnevõrra muutunud omakapitali muutuste aruande ja tegevusaruande sisu ja tilesehitus.

2004 aasta arvnäitajaid on kõikides aruannetes korrigeeritud, tagamaks andmete võrreldavus.

Raha ja ekvivalendid

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite nende õiglasest väärtuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil (RTJ 3).

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes õiglasest väärtuses esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ümberhindlustest ja välisvaluutatehingutest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes (RTJ 3).

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse hinnatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, hinnatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetamismaksumusega (RTJ 3).

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud osaliselt või täielikult aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Sealjuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja (RTJ 3).

Muud nõuded ja ettemaksed

Mitmesugused tavalise äritegevusega seotud nõuded ja ettemaksed on bilansis esitatud netosummadena nende korrigeeritud soetusmaksumuses, millest vajaduse korral on vähendatud allahindlused. Ettemaksed välisvaluutas on võetud arvele makse teostamise päeva kursiga. (RTJ 3).

Varude kajastamine

Varudena on bilansis kajastatud ettemakseid hankijatele järgmisel perioodil omandatavate teenuste eest. Varud on kajastatud nende soetusmaksumuses, iga ettemakse puhul individuaalselt, arvestatuna netosummadena ja ja välisvaluuta puhul makse päeval kehtinud valuutakursiga (RTJ 4).

Juhatuse liige:

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 12.06.2006

Signature/allkiri D. J. J. J.

KMRA Audiitorbüroo OÜ

SISSE TULNUD

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud: aktsiad jm väärtpaberid, mida kavatakse hoida tähtajaga üle ühe aasta; üle üheaastase tähtajaga laenunõuded; omandatud sidusettevõtete aktsiad ja osad, korregeerituna õiglassesse väärtusesse kapitaliosaluse meetodil vastavalt osale sidusettevõtte omakapitalis. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse eeldatavalt olulist mõju, st üle 20 % sidusettevõtte aktsia- või osakapitalist. Aktsiad ja väärtpaberid on kajastatud õiglasses väärtuses va. juhul kui seda ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Sellisel juhul hinnatakse nad nagu pikaajalised nõudedki korregeeritud soetusmaksumuses (RTJ 3).

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on näidatud bilansis jääkväärtuses, st soetusmaksumusest on maha rehendatud akumuleeritus kulum ja vara väärtuse vähenemisest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetamismaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid, mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kantakse 100 % kulusse. Sama tehakse ka varaga, mis on kallim kui 5000 krooni kuid kasutuseaga alla aasta. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest, kusjuures amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi. Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik tööiga erineda muu sarnase grupi põhivarade omast. Sellisel juhul määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta nende kasulikkust tööiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusteid, mis tõstavad oluliselt tema kasulikkust tööiga või võimet tuua majanduslikku kasu siis lisatakse need kulutused konkreetse põhivara soetusmaksumusele. Muud põhivaraga seotud tavakulutused kajastatakse aruandeperioodi kulusse.

Kui põhivara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust siis lõpetatakse selle amortiseerimine, alustades seda uuesti hetkel kui vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara müügist saadud tulu/kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes/kuludes (RTJ 5).

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Kui vara omab nii materiaalse kui immateriaalse põhivara tunnuseid, klassifitseeritakse ta vastavalt hinnangule, mida ta rohkem meenutab (RTJ 5).

Kohustused ja ettemaksed

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad kohustused on kajastatud bilansis korregeeritud soetusmaksumuses ja ettemaksud ostjatele saadud summades. Välisvaluutas saadud ettemaksed on võetud arvele vastava makse laekumise päeva kursiga ja neid hiljem ümber ei hinnata (RTJ 3).

Potensiaalsed varad ja kohustused

Potensiaalseks varaks loetakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või mille väärtust ei saa täiesti usaldusväärselt hinnata. Potensiaalseks kohustuseks loetakse need kohustused, mille realiseerumine ei ole täiesti kindel või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne.

Potensiaalsete varade ja kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt (RTJ 8).

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele, osadele residentidest juriidilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavat kasumit tulumaksusumääraga 23/77 netodividendina väljamakstavast summast.

Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliikunud tulumaksukohustus ja bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks selle väljamaksmisel dividendidena. Ühesõnaga kajastatakse dividendidelt arvestatud tulumaks tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi aruandes.

Potensiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ja kuidas on aktsiad dividendide väljamaksmise hetkel jagunenud residentidest füüsilistele ja juriidilistele isikute ning mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 'Potensiaalsed kohustused'.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev. 12.02.2006

Signature/alkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Rahavoogude aruanne

27-06-2006
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

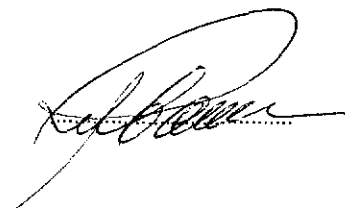
Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises müüdud teenuse algkuupäeval kui Mainor Meelis AS-il on tekkinud saadavale summale nõudeõigus, müüduga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik õiglaselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus (RTJ 10).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega (RTJ 1).

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only
Altkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 12.06.2006
Signature/alkiri

KMRA Auditiibüroo OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

Lisa 2: Maksud

Maksu liik	01.01.2005		Arvestatud	Makstud	31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg			Ettemaks	Võlg
Käibemaks		71697	195560	262973		4284
Isiku tulumaks		36378	212793	213335		35836
Tulumaks		4873	16949	19258		2564
Sotsiaalmaks		62040	396596	392515		66121
Töötuskindlustusmaks		2568	15685	16050		2203
Kogumispension		2360	16510	16067		2803
KOKKU:	0	179916	854093	920198	0	113811

Juhatusel liige:



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 12.06.2006

Signature/allkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Lisa 3: Põhivara

Materiaalne põhivara	01.01.2005 soetusmaks	Akum kulum	Sissetulek ost	Väljaminek mahakandmine	Arvestatud amort	31.12.2005 soetusmaks	Akum kulum	31.12.2005 jääkväärtus
Inventar 2006	259880	-121959	24237	37984	-59156	246133	-143131	103002
KOKKU:	259880	-121959	24237	37984	-59156	246133	-143131	103002

Pikaajalised finantsinvesteeringud	01.01.2005	Välja antud	Summa	Intress	Tagastused	Akum intress	Löpptähtaeg	31.12.2005
Laen / Jüri Rebane Kinnisvara	0	03.12.2004	1700000	4,0 %	0	73403	03.12.2007	1700000
KOKKU:	0		1700000		0	73403		1700000

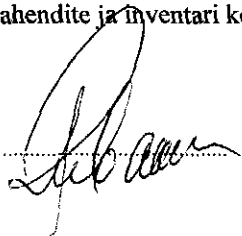
Aruandeaastal osteti uut põhivara summas 24237 krooni, millest 15297 krooni investeeriti arvutitesse ja 8940 krooni inventari.

Täielikult amortiseerunud põhivara arvutite jm inventari näol kanti maha ja bilansist välja summas 37984 krooni.

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 5000 krooni ja prognoositav efektiivne kasutus-aeg vähemalt 1 aasta.

Transpordivahendite ja inventari keskmine kasulik tööiga on 2-5 aastat ja amortisatsiooninorm 20-35 %.

Juhatus liige



initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/Kuupäev 20.06.2006
 Signature/alkiri
 KMRA Audiitorbüroo OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

Lisa 4: Kogumüük artiklite loikes

Tegevusala	Müük 2005	%	Müük 2004	%	+ / -
Lennupiletid	13539783	45,1	10942373	36,8	23,7
Laevapiletid	1647608	5,5	1641790	5,5	0,4
Reisiteenused omatoodang	7419705	24,7	7551822	25,4	-1,7
Reisiteenused vahendus	3201282	10,7	5486921	18,5	-41,7
Majutusteenused	3269249	10,9	3072213	10,3	6,4
Viisateenused	301074	1,0	272802	0,9	10,4
Reisikindlustused	251293	0,8	281420	0,9	-10,7
Bussi, rongipiletid	166457	0,6	200133	0,7	-16,8
Teenustasud ja muu müük	197846	0,7	264388	0,9	-25,2
KOKKU:	29994297	100,00	29713862	100,00	0,944

Juhatusel liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev
Signature/allkiri
KMRA Audiitorbüroo OÜ

Hariu Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27-06-2006

Lisa 5: Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Mainor Meelis AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 1588338 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 365318 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1223020 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud põhimõttest, et jaotatavate netodividendide ja 2006 majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumi summat seisuga 31.12.2005.a.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 12.06.2006

Sinature/alkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Härgu Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

27-06-2006

Lisa 6: Aktsiad ja muud väärtpaberid

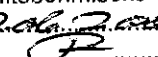
	Eesti Telekom lihtaktsia Kogus	Väärtus	EGCC AS C-aktsia Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 01.01.2004	4500	506970	1	225310	732280
Soetamine	-	-	-	-	-
Müük	-4500	-528073	-	-	-528073
Müügikasum	-	21103	-	-	21103
Ümberhindlus	-	-	-	-	-
Lõppsaldo 31.12.2004	0	0	1	225310	225310

2005 majandusaastal müüdi 4500 Eesti Telekom aktsiat hinnaga 117,35 krooni/tk, millest saadi tulu kogusummas eek 21103,00.

EGCC AS C-aktsia hinnati ümber pikaajaliseks finantsinvesteeringuks ja paigutati bilansis vastavalt põhivarade hulka. Nimetatud väärtpaberi õiglast väärtust on raske usaldusväärselt hinnata, mistõttu on ta arvel soetusmaksumuses, mida vajadusel korrigeeritakse.

Juhatusel liige:



Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/Kuupäev 12.06.2006
 Signature/allkiri 

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

Lisa 7: Tehingud seotud osapooltega

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Tehingu sisu	Tehingu väärtus	Saldo 31.12.2005
Meelismatkad AS	juhatuse liikme ja aktsionäri seotud ettevõtte	tagastatud laen	1000000	0
Meelismatkad AS	juhatuse liikme ja aktsionäri seotud ettevõtte	tasutud laenu-intress	8356	0
Jüri Rebane Kinnisvara OÜ	juhatuse liikme ja aktsionäri seotud ettevõtte	väljastatud laen	1700000	1700000
Jüri Rebane Kinnisvara OÜ	juhatuse liikme ja aktsionäri seotud ettevõtte	arvestatud saada-olev laenuintress	73403	73403

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab teise üle kontrolli või olulist mõju tema ärilistele otsustele
Seotud osapooled on:

- emaettevõtte ning selle osanikud
- tütar- ja sidusettevõtted ja selle osanikud
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- juhatuse ja nõukogu liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased
- olulise osalusega eraisikutest osanikud, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased

Juhatuse liige



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/Kuupäev 27.06.2006
Signature/allkiri
KMRA Audiitorbüroo OÜ

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

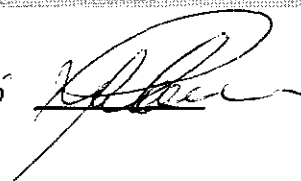
TEGEVJUHITKONNA JA NÕUKOGU ALLKIRJAD

Mainor Meelis AS juhatuse koostatud 2005.a. aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust, aktsionäride nimekirjast ja audiitori järeldusotsusest. Aktsiaseltsi nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Juhatus	Nimi	Kuupäev	Allkiri
---------	------	---------	---------

Juhataja

Jüri Rebane

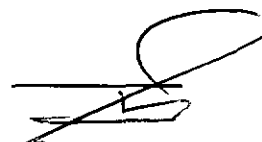
20.06.2006 

Nõukogu

Nõukogu esimees

Marek Lill

12.06.2006



Nõukogu liige

Kaja Rebane

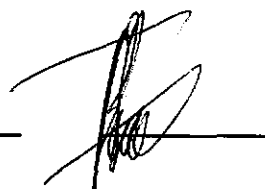
20.06.2006



Nõukogu liige

Tõnis Rebane

15.06.2006



Juhatus liige



27-06-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS MAINOR MEELIS AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Mainor Meelis poolt 31.12.2005 seisuga lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi tulemusena olen arvamusel, et AS Mainor Meelis 31.12.2005 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab bilansimahuks 5 781 tuh. krooni ja aruandeaasta kasumiks 374 tuh. krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Muutmata oma arvamust, juhin tähelepanu ettevõtte ainuaktsionäriga seotud ettevõttele antud laenule summas 1 700 tuh. krooni, mille osas ei ole AS Mainor Meelis kasuks seatud ühtegi aktsepteeritavat tagatist ega ka käendust. Kuna laenu maht on ettevõtte jaoks olulise suurusega, soovitan tõsiselt kaaluda laenu tagatise fikseerimist nii, et ettevõtte riskid laenu võimaliku mittetagastumise korral oleksid täiemahuliselt kaetud.

Tallinnas, 12. juuni 2006.a.

Tarmo Ader
Vannutatud audiitor

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27-06-2006

Mainor Meelis AS kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1214496
2005.a. kasum	373842

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	1588338
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks
alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0
Eraldised muudesse reservidesse	0
Fondiemissiooniga aktsiakapitali tõstmiseks	0
Dividendideks	0

Jaotamata kasumi jääk peale jaotamist:	1588338
---	----------------

Juhatuse liige:



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27 -06- 2006

Mainor Meelis AS aktsionäride nimekiri

Jüri Rebane**100 %**

Isikukood 34710160301
Aadress Suvila 33, 10912 Tallinn
Aktsia liik nimeline
Aktsia nimiväärtus, eek 1000
Aktsiate jrk nr / märkimise ja omandamise aeg 1-600 03.10.1997

Aktsiatähed -

Kokku:**100 %**

Juhatuse liige:

