

OÜ TallinnExpress

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Mereranna tee 26
Äriregistri nr.	74001 Haabneeme alevik Viimsi
Telefon:	11231139
E-mail:	5150251
Aruandeaasta algus ja lõpp:	info@tallinnexpress.eu
	01.01.2007 -31.12.2007

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANNE.....

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruande.....

Bilanss.....

Kasumiaruanne (SKEEM 2).....

Rahavoogude aruanne.....

Omakapitali muutuste aruanne.....

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....

Lisa 2. Raha.....

Lisa 3. Müügikulu.....

Lisa 4. Müügitulu.....

Lisa 5. Üldhalduskulu.....

Lisa 6. Osakapital.....

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
---	----

<u>Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....</u>	<u>16</u>
--	-----------

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ TallinnExpress peamiseks tegevusalaks on turismiteenuse ja aktiivpuhkuse osutamine.

Juriidiline aadress: Mereranna tee 26
74001 Haabneeme alevik
Viimsi
Äriregistri nr. 11231139
Telefon: 5150251
E-mail: info@tallinnexpress.eu

TEGEVUSARUANNE

2007. aastal tegutseti aktiivselt uute klientide otsimisega, turustamise ja teguvusringkonna laiendamisega.

Näiteks:

	2007	2006
Käibe kasv (%)	0	0
Kasumi kasv	0	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	0
ROA	0,00	0,00
ROE	-17,15	0,00

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud OÜ Tallinnexpress 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ TallinnExpress on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

.....
Juhatus liige
Hendrik Pukk

.....
Juhatus liige
Mihkel Adamson

Tallinn, 18.märts 2008

Bilanss

(kroonides)

	lisa	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha	2	46 585	43 213
Varud			
Tooraine ja materjal		8 344	
Käibevara kokku		54 929	43 213
Põhivara			
Põhivara kokku		0	0
AKTIVA (varad) KOKKU		54 929	43 213
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Maksuvõlad			
Käibemaks		-285	0
Ettevõtte tulumaks		987	0
Muud lühiajalised kohustused		14 227	3 213
Lühiajalised kohustused kokku		14 929	3 213
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		14 929	3 213
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid			
Muud reservid		17 430	10 569
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-10 569	
Aruandeaasta kahjum		-6 861	-10 569
OMAKAPITAL KOKKU	6	40 000	40 000
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		54 929	43 213

Kasumiaruanne (SKEEM 2)

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	4	0	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3	-587	0
Brutokasum		-587	0
Turustuskulud		0	
Üldhalduskulud	5	-1 639	-10 569
Ettevõtlusega mitteseotud kulud		-4 487	0
Äri kasum/kahjum		-6 713	-10 569
Finantstulud ja -kulud			
Kahjum valuutakursi muutustest		-148	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-148	0
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		-6 861	-10 569
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		-6 861	-10 569

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

		lisa	2007	2006
	Rahavood äritegevusest			
	Ärikasum		-6 713	-10 569
	<u>Korrigeerimised:</u>	-	<u>3 224</u>	<u>3 213</u>
	Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	0
	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	0
	Varude muutus		-8 344	0
	Äritegevusega seotud kohustuste muutus		11 716	0
	Kahjum valuutakursi muutusest		-148	0
	Kokku rahavood äritegevusest		-3 489	-7 356
	Rahavood investeerimistegevusest			
	Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		0	0
	Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	0
	Rahavood finantseerimistegevusest			
	Osakapital	6	0	40 000
	Muud reservid		6 861	10 569
	Kokku rahavood finantseerimistegevusest		6 861	50 569
	Rahavood kokku		3 372	43 213
	Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	43 213	0
	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	46 585	43 213
	Rahavood kokku		3 372	43 213

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40000	10569	-10569	40000
Osakapital				0
Aruandeperioodi puhaskasum		6861	-6 861	0
Saldo 31.12.2007	40 000	17430	-17 430	40 000

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ TallinnExpress 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (tuhandetes Eesti kroonides/Eurodes).

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	2-5%
• Tootmisseadmed	10-20%
• Muud masinad ja seadmed	15-30%
• Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	43 200	43 200
Pangakontod	3 385	13
Raha kokku	46 585	43 213

Lisa 3. Müügikulu

	2007	2006
Töötasukulu(palk,sotsiaalmaks,töötuskindlustus)	0	0
Kulum	0	
Majanduskulu	587	
Kulud ja teenused kokku	587	0

Lisa 4. Müügitulu

OÜ TallinnExpress-l puudus 2007 aastal müügitulu.

	2007	2006
	EEK	EEK
Realisatsioon	0	0

KOKKU	0	0
--------------	----------	----------

Lisa 5. Üldhalduskulu

	2007	2006
Sideteenused	0	
Reklaamikulu	0	10 363
Majanduskulu	1 000	25
Pangateenus	639	181
Üldhalduskulud kokku	1 639	10 569

Lisa 6. Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40000	40000
Osade arv (tk)	22	
=sade nimiväärtus (kroonides)	20000	20000

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ-l TallinnExpress`il ei olnud 2007 jaotavat kasumit.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ TallinnExpress 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt otsusega, allkirjastamine 18.märts 2008:

.....
Juhatuse liige
Hendrik Pukk

.....
Juhatuse liige
Mihkel Adamson

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing TallinnExpress (registrikood: 11231139) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mihkel Adamson (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.07.2008