

E-TURIST REISIBÜROO OÜ

2002 majandusaasta aruanne

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 10. 2003

15 lu 34200
Strong

Majandusaasta: 01.04.2002 - 31.03.2003

Ettevõtteregistri nr: 10183852

Aadress: Kalevi 59 (Kompanii 1C), Tartu

Telefon: 7 441 687

Fax: 7 441 956

E-mail: eturist@estpak.ee

Audiitor: AT Audiko OÜ audiitor A.Harak

Ettevõtte põhitegevusalad on järgmised:

- turistide vastuvõtu organiseerimine ja teenindamine
- reise korraldamine
- seminaride, õppepäevade, konverentside korraldamine
- majutusteenuste osutamine, toitlustamise vahendamine
- transporditeenuste vahendamine
- info-, reklaami- ja konsultatsiooniteenuste osutamine

K. Paas

SISUKORD

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 10. 2003

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
KASUMIARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE BILANSS	5
RAHAVOO ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Neto realiseerimiskäive	9
Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Omakapital	10
Lisa 6 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	11
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	12
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	14
OSANIKE NIMEKIRI	15



24.10.2003

Majandusaasta aruanne 2002
E-TURIST REISIBÜROO OÜ

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

OÜ E-TURIST REISIBÜROO põhitegevus on turism (reiside korraldamine). 2002. majandusaasta netokäive oli 9,0 miljonit krooni ehk 30% suurem võrreldes eelmise aastaga. Välismaalastele müüdud teenustest on 36% (eelmise aastal 46%, üleeelmisel aastal 65%) läinud Soome Vabariiki. Jätkuvalt tõusis Venemaa osakaal 1%-lt 2000-l 5,2%-ni 2001-l aastal ja 17,5-ni 2002-l aastal. Suurima osa käibe kasvust (2,1 milj. kr.) andis majutuse müük (1,8 milj. kr.), märgatavalt tõusis ka lisateenuste müügikäive (nt. toitlustus 0,3 miljonit krooni).

Käibe tõus tulenes uute Soome partnerite leidmisest, oluliselt suurenes Venemaa vanade ja uute partneritega seotud käive, suurenes ka Läti, ja Leedu suunalt tulevate klientide käibemaht.

2002/2003. a. osaleti messidel Helsingis (koos Tartu linnaga) Riia ja St. Peterburi messidel osaleti külastajana, osa võeti ka Tallinnas korraldatud müügialastest "workshop"-idest ja East-West workshopist Ida - Soomes. Müügitööd tehti ka BTC konverentsil Riias.

OÜ tööd juhib juhataja. Juhataja töötab ka tegevdirektorina. Juhatuse liikmele eraldi tasu 2002. a. ei makstud.

Keskmine põhikohaga töötajate arv 2002. majandusaastal oli 5.

Töötajate palgafond oli 436958.- EEK (tõus võrreldes eelmise aastaga 1,2 korda).

2002. koliti uutesse ruumidesse, 2003. uuendatakse vastavalt vajadusele tehnilisi vahendeid. Vastavalt töö mahule suureneb töötajate arv.

Arendatakse aktiivselt suhteid seniste partneritega ja uute partneritega Venemaa, Rootsi ja Norra suunas.



Juhataja
Kalle Hansen

24. 10. 2003

KASUMIARUANNE

Äritulud	Lisad	Aruande aasta	Eelmine aasta
1. Realiseerimise netokäive	2	9008854	6928273
2. Muud äritulud		27690	26146
Ärikulud			
3. Kaubad ja teenused		7818437	5895751
4. Mitmesugused tegevuskulud		428602	389346
5. Tööjõu kulud			
a) palgakulu		327312	271569
b) sotsiaalmaksud ja töötusk.		109646	90020
6. Kulum	6	37364	34655
7. Muud ärikulud		48765	28106
Kasum majandustegevusest		266418	244972
Aruandeaasta kasum		266418	244972



24. 10. 2003

RAAMATUPIDAMISE BILANSS

AKTIVA

	Lisad	31.03.03	31.03.02
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		331507	284202
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate laekumata arved	3	216271	135294
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0	-2782
Muud lühiajalised nõuded			163
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	61801	27905
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		26366	32726
KÄIBEVARA KOKKU		635945	477508
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Materiaalne põhivara		165081	188081
Akumuleeritud põhivara kulum		-92738	-76674
Materiaalne põhivara kokku	6	72343	111407
Immateriaalne põhivara	6	4636	7728
PÕHIVARA KOKKU		76979	119135
<u>AKTIVA (VARA) KOKKU</u>		<u>712924</u>	<u>596643</u>

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Ostjate (tellijate) ettemaksed		22252	106853
Võlad hankijatele		114232	110766
Maksuvõlad	4	31942	17645
Viitvõlad (ar.perioodi kulud, mis jäid tasumata)			
Võlad töövõtjatele		59486	32373
Muud viitvõlad		8567	10474
Muud lühiajalised kreditoorsed võlad		21280	7301
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		257759	285412

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osakapital nominaalväärtuses	5	60000	60000
Kohustuslik reservkapital		6000	6000
Reservkapital			259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		122747	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		266418	244972
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		455165	311231

PASSIVA KOKKU

712924

596643

Klaus

24.10.2003

RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	2002	2001
I Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		266418	244972
Amortisatsioon		37364	34655
Käibevara muutus		-111289	-86961
Lühiajaliste kohustuste muutus		-27496	16632
kokku rahavood äritegevusest		164997	209298
II Rahavoog investeeringutest			
Põhivara soetus			-114000
Põhivara müük		4792	
kokku rahavood investeeringutest		4792	-114000
III Rahavoog finantseerimistegevusest			
Garantiideposiit			-110000
Makstud dividendid		-90638	
Makstud ettevõtte tulumaks		-31846	
kokku rahavood finantseerimistegevusest		-122484	-110000
Kokku rahavoog		47305	-14702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		174202	188904
Raha ja raha ekvivalentide muutus		47305	-14702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		221507	174202

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

24.10.2003

	Oma- kapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.03.2001	60000	2938	-526	62412
2000.maj.aasta puhaskasumi jagamine		3321	526	3847
2001.maj.aasta puhaskasum			244972	244972
31.03.2002	60000	6259	244972	311231
31.03.2002	60000	6259	244972	311231
2001. Maj.aasta puhaskasumi jagamine		-259	259	0
Dividendid			-90638	-90638
Dividendide tulumaks			-31846	-31846
Aruandeaasta kasum			266418	266418
31.03.2003	60000	6000	389165	455165



24. 10. 2003

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

E-TURIST REISIBÜROO OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

E-TURIST REISIBÜROO OÜ 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Arvestusprintsiibid ja hindamiselused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud 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.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Objekt, mille maksumus ei ületa 10 000 krooni, kantakse kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioon määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 20 - 50 %
- Muu inventar 20 %

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale 20%.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5 %-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva



tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osakud dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
KASUMISSE TULNUD

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasum" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

24. 10. 2003

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad ajaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Neto realiseerimiskäive

E-TURIST REISIBÜROO OÜ neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja teenuste lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad (tuhandetes kroonides)	2002	2001
Soome	3249	2811
Venemaa	1578	319
Eesti	928	839
Leedu	645	465
Läti	598	696
Kanada	579	34
Norra	546	661
Belgia	360	22
Saksamaa	60	827
Teised välisriigid	466	255
Kokku	9009	6929

Teenuste liigid (tuhandetes kroonides)	2002	2001
Majutus	6773	4928
Paketid	851	532
Toitlustamine	646	588
Transport	398	502
Giidi teenus	159	146
Piletid (muuseum, kontsert jne.)	122	178
Muu teenus	60	55
Kokku	9009	6929

Lisa 3 Ostjatelt laekumata nõuded

2002 majandusaastal kanti kuludesse lootusetuid nõudeid summas 2782krooni.

24. 10. 2003

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik (- ettemaks; + maksu kohustus)	31.03.2003		31.03.2002	
Käibemaks	-61801		-27905	
Isiku tulumaks		11719		6048
Töötuskindlustus		868		504
Kogumispension		248		0
Sotsiaalmaks		19107		11093
Maksude ettemaksed kokku	-61801	31942	-27905	17645

Lisa 5 Omakapital

Seisuga 31.03.2003 jaguneb ettevõtte osakapital 4 osaks nimiväärtusega vastavalt:

Kalle Hansen	17100
Triinu Tammiste	17100
Urmas Uustal	22800
Indrek Tani	3000



Lisa 6 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar (arvutid jne.)	Immateriaalne põhivara (arvuti programmid)	Kokku
Soetusmaksumus				
31.03.2002	114000	74081	15458	203539
Soetamine				0
Müük ja mahakandmine	-23000			-23000
Soetusmaksumus				
31.03.2003	91000	74081	15458	180539
Akumuleeritud kulum				
31.03.2002	-17166	-59508	-7730	-84404
Arvestatud kulum	-26825	-7447	-3092	-37364
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	18208			18208
Akumuleeritud kulum				
31.03.2003	-25783	-66955	-10822	-103560
Jääkmaksumus				
31.03.2002	96834	14573	7728	119135
Jääkmaksumus				
31.03.2003	65217	7126	4636	76979

[Handwritten signature]

24. 10. 2003

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

.....

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 4 kuni 11 toodud E-TURIST REISIBÜROO 2002.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuse esimees

Tartu, 07.08.2003.a.

24. 10. 2003

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ E-Turist Reisibüroo omanikele

Olen kontrollinud OÜ E-Turist Reisibüroo 31.03.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab aruandeaasta finantstulemuseks 266 418 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.03.2003.a. 712 924 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ E-Turist Reisibüroo majandusaasta tulemust ja finantsseisundit seisuga 31.03.2003.a.

Tartus, 14. august 2003.a.

Ann Hatak
Vannutatud audiitor

24. 10. 2003

2002. majandusaasta kasumijaotamise ettepanek

Teeme E-TURIST REISIBÜROO OÜ üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2002. majandusaasta kasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	122747.00 krooni
2002. a. aruandeaasta kasum	266 418.00 kr.,
dividendidena väljamaksmisele	197147.00 kr.,
suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	69271.00 kr.

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist
192018.00 kr.



Kalle Hansen
E-TURIST REISIBÜROO OÜ juhataja
22.09.2003.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 10. 2003

.....

Osanike nimekiri seisuga 23.09.2003.a.

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Kalle Hansen	Tartu, Akadeemia 1-21	35805262729	17100
Triinu Tammiste	Tartu, Uus 13B-19	46705202721	17100
Urmas Uustal	Tartu, Anne 80-59	36005142732	22800
Indrek Tani	Tartu, Anne 87-40	37603172725	3000

