

04-07-2005

KERSTI VALMA 22
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi: Mainor Meelis AS
Äriregistri kood: 10429402
Aadress: Raua 39, 10124 Tallinn
E-mail: marek.lill@meelis.ee
Kodulehekülg: www.meelis.ee
Telefon: 6 312 061
Faks: 6 312 397
Mobiiltelefon: 5 029 600

Majandusaasta algus: 01/01/2004
Majandusaasta lõpp: 31/12/2004

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 nimeldiri

Juhatuse liige:



SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1: Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2: Maksud	13
Lisa 3: Põhivara	14
Lisa 4: Realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes	15
Lisa 5: Potentsiaalsed kohustused	16
Lisa 6: Aktsiad jm väärtipaberid	17
Lisa 7: Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	19
Auditori järeldusotsus	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	22

Juhatuse liige:



04 -07- 2005

TEGEVUSARUANNE**2004 majandusaasta ülevaade - tulud, kulud, kasum - investeeringud - turu areng**

2004 majandusaastat võib Mainor Meelis AS lugeda kordaläinuks. 29,7 miljoni krooniga saavutati prognoositud 8 protsendiline käibekasv ja tervelt protsendi võrra suudeti võrreldes 2003 majandusaastaga suurendada puhaskasumi rentaablust. Lõplikuks puhaskasumiks kujunes 1,0 milonit krooni, võrreldes 0,6 miljoniga eelmisel majandusaastal. Eriti positiivseks võib lugeda asjaolu, et olulise osa käibetõusust moodustas omatoodangu - st suusareiside - müüginahv kasv viiendiku võrra, numbriliselt vastavalt 7,6 miljonit krooni 2004 aastal ja 6,4 miljonit eelmisel aastal. Muus osas käibestruktuuri võrreldes selgub, et protsentuaalselt on vähenenud rahvusvaheliste lennu- ja laevapiletite vahendus, samas aga ka kasvanud teiste reisikorraldajate reisipakettide edasimüük ja majutusteenuse vahendamine.

Valdav enamik teenuseid müüdi lõpptarbijatele, st era- ja juriidilistele isikutele, Eestis, kohalikele edasimüüjatele ja välismaale läks käibest vaid 1-2 protsenti.

Kuludest. Asjaolu, et müüginahv (sisseostetud teenuste hind suhtes nende edasimüügihinna) langeb, oli prognoositud juba eelmises tegevusaruandes. Põhjusi, miks müügi- 1,5 protsendi võrra langes oli peamiselt kaks: vahendajatele makstavate provisjonide vähendamine lennukompaniide ja reisikorraldajate poolt ning Euroopa Liitu müüdavate reisiteenuste marginaali käibemaksustamine alates aruandeaasta maikuust. Arvestades, et aruandeaastal maist detsembrini oli Euroopa Liitu suunduva turismi osakaal Mainor Meelis AS kogukäibes üle 2/3, vähendas käibemaksustamine selle käibeosa marginaali peaaegu viiendiku võrra.

Eelpoolnimetatud põhjustel tuli leida võimalusi efektiivsuse säilitamiseks ja positiivse saavutusena tuleb esile tõsta asjaolu, et tegevuskulude vähendamise tulemusel õnnestus tulemuslikkust isegi tõsta. 21 protsendi võrra suudeti kahandada erinevaid tegevuskulusid, mis olid 0,8 miljonit võrreldes 1,1 miljoniga eelmisel aastal. Saadi hakkama ka kulude struktuuri oluliseima artikli - tööjõukulude vähendamisega ca 7 protsendi võrra, lisaks vähenesid ka muud ärikulud 2003 aastaga võrreldes umbes poole võrra.

Kulude vähendamise üheks põhjuseks oli kontorite töö jätkuv optimeerimine: lisaks 2003 aastal suletud Tallinna harukontorile, likvideeriti aruandeaastal ka pidevalt väikest kahjumit näidanud Mainor Meelise Rakvere müügipunkt.

Turu arengust. 2004 aasta kokkuvõtteks saab jällegi tõdeda, et konkurents teravnes eelkõige omatoodangut genereerivate reisibüroode vahel. Väljendus see põhiliselt uute reisikorraldajate turuletulekus ja mõne senitegutsenu taandumises, toodanguvaliku laienemises ja mahtude kasvus, samas nishis tegutsejate hinnasõjas. Kõik eelpoolnimetatut kokku, 2004 aasta kliima Eestis, jätkuv majanduskasv ja sellega seotud kesk- klassi ostujõu kasv, kergitaski senisest enamate kohalike inimeste reisihuvi.

2004 majandusaastal tehtud investeeringutest moodustasid kulutused uue põhivara soetamiseks 28 tuhat krooni, mis koosnes inventari ja arvutitehnika vähesel määral uuendamisest. Täielikult amortiseerunud põhivarana kanti maha 2 arvutit summas 24 tuhat krooni. Kontoriruumide jooksvaks remondiks kulus vaid 5 tuhat krooni.

Materiaalset põhivara oli jääkväärtuses majandusaasta lõpu seisuga arvel summas 138 tuhat krooni.

Põhivara pikaajaliste finantsinvesteeringutena tekkis 2004 aastal bilanssi summas 1,8 miljonit krooni, see summa koosneb kahest üle aastase tagasimaksu tähtajaga laenust.

Käibevara ja lühiajaliste kohustuste suhe aruandeaasta lõpuks oli negatiivne, rahaliselt -28 tuhat krooni.

Pikaajalisi kohustusi ja bilansiväliseid kohustusi ei olnud. Bilansimaht kasvas võrreldes 2003 aastaga ca 29 protsenti, numbriliselt 3,9-lt 5,1 miljoni kroonini.

Marketingi- ja reklaamikulud vähenesid võrreldes eelmise aastaga oluliselt, olles summaliselt 59,7 tuhat 2004-ndal ja 87,6 tuhat krooni 2003 aastal.

Juhatuse liige:



Personal ja makstud tasud

Mainor Meelis AS tööga hõivatud põhikohaga inimeste keskmine arv aruandeaastal oli 10, lepingulist töajõudu ei kasutatud. 2004 majandusaastal olid firma töajõukulud 1,28 miljonit krooni, sellest 960 tuhat palgad, 5 tuhat töötuskindlustus ja 317 tuhat sotsiaalmaks.

Võrreldes eelmise aastaga kahanesid töajõukulud 6-7 protsenti. Mainor Meelis AS juhataja töötasu sisaldub eelpool toodud summas ja oli suuruses 32,4 tuhat krooni, nõukogu liikmetele 2004 aastal tasusid ei makstud.

Prognosis aastaks 2005

Arvestades jätkuva majanduskasvu ja sellega kaasneva inimeste ostujõu suurenemisega ning paigutades Mainor Meelise sellel turul jätkuvalt kasvavate ja arenevate ettevõtete hulka, võiks prognoosida 2005 aastaks müügi- ja teenuste suurenemist kuni 5 protsendi võrra. Rentaablus võib veelgi kahanevate marginaalide, tiheneva konkurentsi ja reisiteenuste vahendustasude käibemaksuga maksustamise tõttu siiski veel väiksemaks kujuneda, mistõttu on oodatavat puhaskasumit keeruline prognoosida.

Põhirõhk firma tegevuses omatoodete jätkuv arendamine: kvaliteetsemaks muutmise, mitmekesistamine ja seeläbi müügi suurendamine. Endiselt pööratakse tähelepanu ka turuosa kasvutamisele äriteenuste, puhkusereiside ja muude traditsiooniliste vahendatavate turismiteenuste osas. Prioriteetide hulka kuulub endiselt ka oma tugeva ja lojaalse püsikliendibaasi suurendamine läbi jätkuvalt paraneva ja kvaliteetsema klienditeeninduse.

Juhatuses liige:



JUHATUSE DEKLARATSIOON

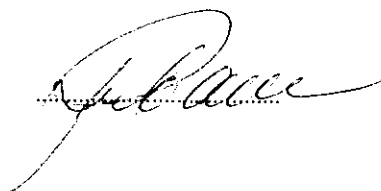
Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud Mainor Meelis AS 2004.a. majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses 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

27. juuni 2005
(kuupäev)

Juhatuses liige:



04-07-2005

BILANSS
VARAD

KÄIBEVARA	Lisa	Majandusaasta lõpul 31.12.2004	Majandusaasta algul 01.01.2004
-----------	------	-----------------------------------	-----------------------------------

RAHA JA PANGAKONTOD		810253	2416597
----------------------------	--	---------------	----------------

AKTSIAD JA VÄÄRTPABERID		732280	
--------------------------------	--	---------------	--

NÕUDED OSTJATE VASTU		249629	181677
-----------------------------	--	---------------	---------------

Ostjatelt laekumata arved		330642	268922
---------------------------	--	--------	--------

Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-81013	-87245
---	--	--------	--------

MITMESUGUSED NÕUDED		1432	51203
----------------------------	--	-------------	--------------

Muud lühiajalised nõuded		1432	51203
--------------------------	--	------	-------

ETTEMAKSED		11204	21770
-------------------	--	--------------	--------------

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2		18215
------------------------------------	---	--	-------

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		11204	3555
--	--	-------	------

VARUD		1353112	1081180
--------------	--	----------------	----------------

Ettemaksed hankijatele		1353112	1081180
------------------------	--	---------	---------

KÄIBEVARA KOKKU		3157910	3752427
------------------------	--	----------------	----------------

PÕHIVARA

PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	3	1775882	0
---	---	----------------	----------

Mitmesugused pikaajalised nõuded		1775882	
----------------------------------	--	---------	--

MATERIAALNE PÕHIVARA	3	137921	167970
-----------------------------	---	---------------	---------------

Inventar (soetamismaks)		259880	255846
-------------------------	--	--------	--------

Põhivara akumulieeritud kulum		-121959	-87876
-------------------------------	--	---------	--------

PÕHIVARA KOKKU		1913803	167970
-----------------------	--	----------------	---------------

AKTIVA (VARA) KOKKU		5071713	3920397
----------------------------	--	----------------	----------------

Juhatusel liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev ...28...2005...

Signature / allkiri ...

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

04-07-2005

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	Lisa	Majandusaasta lõpul 31.12.2004	Majandusaasta algul 01.01.2004
VÕLAKOHUSTUSED		1000000	
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		1000000	
OSTJATE ETTEMAKSUD		1504206	1855557
Ostjate ettemaksud teenuste eest		1504206	1855557
VÕLAD HANKIJATELE		400761	525415
Hankijatele tasumata arved		400761	525415
MAKSUVÕLAD	2	179916	90885
VIITVÕLAD		100996	80672
Võlad töövõtjatele		81036	60838
Puhkusereserv		19960	19834
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3185879	2552529
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS			
AKTSIAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES		600000	600000
Väljastatud aktsiate arv		600	600
RESERVID		71339	71339
Kohustuslik reservkapital		71339	71339
EELMISTE PERIOODIDE KASUM		213614	36192
ARUANDEAASTA (KASUM) KAHJUM		1000881	660337
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS KOKKU		1885834	1367868
PASSIVA KOKKU		5071713	3920397

Juhatus liige:



Initialled for identification purposes only
Ailkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 28.07.2005 7

Signature / allkiri 

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

KASUMI ARUANNE (skeem 1)

	2004	2003
ÄRITULUD		
Müügitulu	29713862	27357586
Muud äritulud	6981	12243
ÄRITULUD K O K K U	29720843	27369829
ÄRIKULUD		
Sisseostetud teenused	26389495	24146578
Mitmesugused tegevuskulud	862386	1086696
Tööjõu kulud	1282155	1377502
Palgakulu	965218	1035706
Sotsiaalmaksud	316937	341796
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58381	101820
Põhivara kulum	58381	101820
Muud ärikulud	18566	38530
ÄRIKULUD K O K K U	28610983	26751126
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	1109860	618703
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Muud finantstulud ja -kulud	60694	41634
FINANTSTULUD JA -KULUD K O K K U	60694	41634
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMI	1170554	660337
TULUMAKS	169673	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	1000881	660337

Juhatuses liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev

Signature / allkiri

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

RAHAYOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1121075	660337
Korrigeerimised:		
Põhivara amortisatsioon	58381	101820
Nõuete ja ettemaksete muutus	-58287	38668
Varude muutus	-271932	-32005
Kohustuste ja ettemaksete muutus	-366650	-186957
Makstud ettevõtte tulumaks	-169673	
Kokku rahavood äritegevusest	312914	581863
Rahavood investeeringutest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-28332	-143615
Aktsiate ja väärtpaberite ost	-747646	
Antud laenud	-1805000	
Antud laenude tagasimaksed	79790	50672
Saadud intressid	40060	
Saadud dividendid	36000	
Kokku rahavood investeeringutest	-2425128	-92943
Rahavood finantseeringutest		
Saadud laenud	1000000	
Makstud dividendid	-482915	
Kokku rahavood finantseeringutest	517085	
Kokku rahavood	-1595129	488920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2416597	1927677
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1595129	488920
Valuutakursside muutuste mõju	-11215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	810253	2416597

Juhatusel liige



Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev ... 28.06.2005

Signature / allkiri ...

Auditorfirma Ader ja Reinhold

04-07-2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiikapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Algsaldo 01.01.2004	600000	71339	696529	1367868
Aruandeaasta kasum			1000881	1000881
Fondi emissioon				
Reservidesse kandmine				
Jagatud dividendid			482915	482915
Lõppsaldo 31.12.2004	600000	71339	1214495	1885834

Mainor Meelis AS aktiikapital 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 maksti dividende netosummas 482915 krooni, fondi emissioone ja reservidesse kandmisi ei toimunud.

Juhatusel liige

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev ... 28.07.2005

Signature / allkiri ...

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

Lisa 1: Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**Üldpõhimõtted**

Mainor Meelis AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning Eesti heast raamatupidamistavast tuginedes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhenditele, mis kehtivad alates 01.01.2003.a. (RTJ 1-12). Arvestatud on Eesti Vabariigi Valitsuse asjassepuutuvaid määrusi.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2004.a. ja lõppes 31 detsember 2004. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

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

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 kaudse 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 miinuskärbega. 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).

Münd 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 välisvaluuta puhul makse päeval kehtinud valuutakursiga (RTJ 4).

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud omandatud sidusettevõtete aktsiad ja osad, korrigeerituna õiglassesse väärtusesse kapitaliosaluse meetodil vastavalt osale sidusettevõtte omakapitalis. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse eeldatavalt olulist mõju, st üle 20 % sidusettevõtte aktsia- või osakapitalist. (RTJ 3).

Juhatuse liige

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 28.06.2005

Signature / allkiri

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

Materiaalne põhivara

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.

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 parendustöid, mis tõstavad oluliselt tema kasulikkust tööiga või võimet tuua majanduslikku kasu siis lisatakse need kulutused konkreetse põhivara soetusmaksumusele. Muud põhivaraga seotud tavakulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 korrigeeritud 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).

Potentsiaalsed varad ja kohustused

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

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 01. jaanuaril 2000.a., maksustatakse ettevõtte poolt residentist füüsilistele isikutele, osadele residentidest juriidilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus.

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 ja kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residentidest füüsilistele ja juriidilistele isikute ning mitteresidentide vahel.

1 jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 'Potentsiaalsed kohustused'.

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.

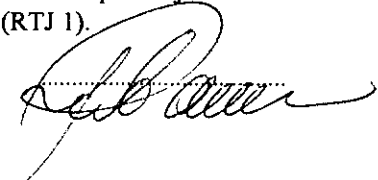
Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus (RTJ 10).

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Juhatuses liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 28.06.2005

Signature / allkiri

Auditorfirma Ader ja Reinhold

Lisa 2: Maksud

Maksu liik	01.01.2004						31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Arvestatud	Makstud	sh. viivis	Tagastatud	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	18215		162240	113181		40853		71697
Isiku tulumaks		33434	197115	194171				36378
Tulumaks		879	183831	179837				4873
Sotsiaalmaks		52971	328920	319851				62040
Töötuskindlustusmaks		2234	13653	13319				2568
Kogumispension		1367	11735	10742				2360
KOKKU:	18215	90885	897494	831101	0	40853	0	179916

Juhatusel liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev ... 28.06.2005 ...

Signature / allkiri 

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

Lisa 3: Põhivara

Materiaalne põhivara	01.01.2004	Sissetulek		Väljaminek		31.12.2004	Akum kulum
		Kokku	sh. uued	Kokku	sh. müük		
Inventar	255846	28332	28332	24298	0	259880	-121959
KOKKU:	255846	28332	28332	24298	0	259880	-121959

Pikaajalised finantsinvesteeringud	01.01.2004	Välja antud	Summa	Intress	Tagastused	Lõpptähtaeg	31.12.2004
Laen / Jüri Rebane	0	03.12.2004	1700000	4,0 %	0	03.12.2006	1700000
Kinnisvara							
Laen / Mariin Veetamm	0	01.06.2004	105000	4,0 %	29118	06.07.2006	75882
KOKKU:	0		1805000		29118		1775882

Aruandeaastal osteti uut põhivara summas 28332 krooni, millest 5830 krooni investeeriti arvutitesse ja 22502 krooni inventari. Täielikult amortiseerunud põhivara arvutite jm inventari näol kanti maha ja bilansist välja summas 24298 krooni.

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

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

Juhatuse liige



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev ... 28.06.2005

Signature / allkiri ...

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

Lisa 4: Realiseerumise netokäive tegevusalade lõikes

Tegevusala	Netokäive 2004	% käibest	Netokäive 2003	% käibest	+ / -
Lennupiletid	10942373	36,8	10467603	38,3	4,5
Reisiteenused	13038743	43,9	10948390	40,0	19,1
(sh. omatoodang) *	(7551822)	(25,4)	(6431413)	(23,5)	(-17,4)
Laevapiletid	1641790	5,5	2551706	9,3	-35,7
Majutusteenused	3072213	10,3	2585149	9,4	18,8
Viisateenused	272802	0,9	176420	0,6	54,6
Teenustasud	130792	0,4	39397	0,1	232,0
Reisikindlustused	281420	0,9	292980	1,1	-3,9
Bussi, rongipiletid	200133	0,7	113117	0,4	76,9
Transporditeenused	92447	0,3	155192	0,6	-40,4
Muud	41149	0,1	27632	0,1	48,9
KOKKU:	29713862	100,00	27357586	100,00	8,61

Juhatusel liige: 

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev ..28.06.2005..

Signature / allkiri ....

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

Lisa 5: Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Mainor Meelis AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 1214495 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 235064 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 979431 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud põhimõttest, et jaotatavate netodividendide ja 2005 majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumi summat seisuga 31.12.2004.a.

Juhatuse liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 28.07.2005

Signature / allkiri 

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

04-07-2005

Lisa 6: Aktsiad ja muud väärtapaberid

	Eesti Telekom lihtaktsia		EGCC AS C-aktsia		Kokku
	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	
Algsaldo 01.01.2004	0	0	0	0	0
Soetamine	4500	522336	1	225310	747646
Muud	-	-	-	-	-
Müügis kasum	-	-	-	-	-
Ümberhindlus	-	-15366	-	-	-
Lõppsaldo 31.12.2004	4500	506970	1	225310	732280

Juhatus liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 28.07.2005

Signature / allkiri [Signature]

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

04-07-2005

Lisa 7: Tehingud seotud osapoolidega

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Tehingu sisu	Tehingu väärtus	Saldo 31.12.2004
Meelismatkad AS	juhatuse liikme ja aktsionäri seotud ettevõtte	võetud laen	1000000	1000000
Jüri Rebane Kinnisvara OÜ	juhatuse liikme ja aktsionäri seotud ettevõtte	antud laen	1700000	1700000

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

Juhatusel liige:



Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev .. 27.08.2005 ..

Signature / allkiri .. [Signature] ..

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

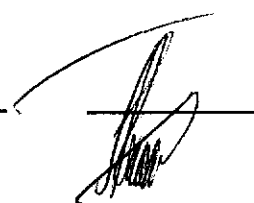
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD

Mainor Meelis AS juhatuse koostatud 2004.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

Juhatus	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhataja	Jüri Rebane	27.06.2005	

Nõukogu

Nõukogu esimees	Marek Lill	20.06.2005	
Nõukogu liige	Kaja Rebane	27.06.2005	
Nõukogu liige	Tõnis Rebane	27.06.2005	

Juhatus liige:



04-07-2005

AUDIITORFIRMA ADER & REINHOLD OÜ

Ärireg. nr.10295226

Vana-Roomassaare 20 GSM 50 50 628

Kuressaare, 93 816 GSM 50 98 450

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS MAINOR MEELIS AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Mainor Meelis poolt 31.12.2004 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 seisukohal, et AS Mainor Meelis 31.12.2004 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab bilansimahuks 5 072 tuh. krooni ja aruandeaasta kasumiks 1 000 tuh. krooni, kajastab lähtuvalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares, 28. juuni 2005.a.

Tarmo Ader
Vannutatud audiitor
Tõend nr.197

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date / kuupäev 28.06.2005

Signature / allkiri [Signature]

Audiitorfirma Ader ja Reinhold

Mainor Meelis AS kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	213614
2004.a. kasum	1016247

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: **1229861**

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: **1229861**

Juhatuse liige:



04-07-2005

Mainor Meelis AS aktsionäride nimed

Jüri Rebane	100 %
Isikukood	34710160301
Aadress	Suvila 33, 10912 Tallinn
Aksia liik	nimeline
Aksia nimiväärtus, eek	1000
Aksiade jrk nr / märkimise ja omandamise aeg	1-600 03.10.1997
Aksiatahed	-

Kokku: 100 %

Juhatuse liige:

