

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Mainor Meelis

registrikood: 10429402

tänavatalu nimi, Raua 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10124

telefon: +372 5029600, +372 6117000

faks: +372 6117018

e-posti aadress: mainor@meelis.ee

veebilehe aadress: www.meelis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2012. majandusaasta ülevaade – tulud-kulud, kasum – investeeringud – turu areng

Teist aastat järjest saame deklareerida müügitulude kasvu, võrreldes eelmise majandusaastaga ligi 5% ja võrreldes üle-eelmisega on käive kasvanud kokku 24%. Elimineerides 2009. aastal lisandunud sissetuleva turismi müügitulud, pilt siiski nii optimistlik ei paista – oleme oma väljamineva turismi käibega edestamas 2006. aasta taset (+8%), kuid näidanud selget taandarengut võrreldes 2007. (-12%) ja ka 2008. (-11%) aastaga. Majandussurutise nii füüsiline kui vaimne mõju paistis aruandeaastal olevat oluliselt leevendunud, mida indikeeris kohalike tarbijate suurem valmisolek raha ka reisimisele kulutada. Summa summarum olid meie 2012. aasta müügitulud 2 723 793 eurot, millest 2 499 271 euro eest sõitsid kohalikud inimesed välismaale (võrreldes 2011 aastaga +5%) ja 224 522 euro eest tulid välismaalased siamaile (-10%).

Väljamineva turismi tegevusalade lõikes moodustas peaaegu poole kogu müügitulust lennupiletite vahendus (summaliselt -2% võrreldes 2011. aastaga), teiste segmentide – laevapiletite vahendus 6% (+5%), enda korraldatud reise müük 17% (+14%), vahendatud reise müük 8% (+49%), majutusteenuste vahendus 12% (+12%), reisikindlustuste vahendus 1% (+11%), muude reise teenuste vahendus 1% (-23%) ning sissetulev turism 8% (-2%) - osakaalud jäid käibes eelmise aastaga võrreldes praktiliselt samaks.

Nagu eelnevast näha, siis ülemöödunud aastal tugevat kasvu näidanud transpordipiletite vahendus oli nüüd mahuliselt samal tasemel ning isegi pisut languses, samal ajal kui pakettreise müük näitas tõhusat kasvu. Üheks põhjuseks võib lugeda lennu- ja laevapiletite hindade üldist odavnemist, mistõttu tuleb neid sama rahakoguse saamiseks nüüd koguseliselt rohkem müüa ja teiseks oluliseks põhjuseks on suure osa lihtsamat sorti müügi – mida piletimüük tänapäeval kahtlemata on - kolimine veebikanalitesse. Pakettreise müügi summaarse kasvu taga on kõige tõenäolisemalt majanduskasvuga kaasnenud tarbijakindluse tõus.

Sissetuleva turismi osas jagunes müügitulu nii: majutusteenuste vahendus 65% (67% eelmisel aastal) ja muude teenuste (transport, toitlustus, giid, äriteenused, meelelahutus) vahendus 35% (33%).

Kogumüügist klientide lõikes moodustas 90% (eelmisel aastal 85%) müük lõpptarbijatele, kellest 39% (34 aastal 2011) olid era- ja 52% (51) juriidilised isikud, ülejäänud 9% (15) läks edasimüüjatele, kelledest omakorda kohalikud agendid vahendasid 15% (35) ja välismaised reisibürood 85% (65).

Kuivõrd 14/17 kogu müügitulust koosneb vahendusest, siis on informatiivses mõttes oluline välja tuua ka müügikäibe marginaali (müüdüd teenused miinus selleks sisseostetud teenused) number, mida võrreldes eelmise majandusaastaga õnnestus 0,7% kergitada – 12,3% peale võrreldes 11,6%ga (võrdluseks sama näitaja üle-eelmisel aastal 13,9 ja üle-üle-eelmisel aastal 12,9%). Langevate vahendustasude marginaali peamise makromõjurina tuleb välja tuua internetimüügi kasvanud osakaalu, mis ei lase ka traditsioonilisemal viisil kauplevatel reisibüroodel enam endistes suurustes hinnalistasid kasutada.

Kulude kohapealt ka selle aasta tegevusaruandest optimistlikke uudiseid ei leia. Kõige enam ehk 38% (summaliselt 35 026 eurot) kasvasid aruandeaastal tegevuskulud ja taaskord (8'ndat korda viimase 10 aasta jooksul) kerkisid ka tööjõukulud – seekord üle 4% (summaliselt 7 738 eurot). Erakorralisema kuluna tuleb välja tuua 2012. aastal alustatud kontoriruumide remont, summas 15 596 eurot. Kuna põhivara on peaaegu lõpuni amortiseeritud, siis kulumis summa jäi eelmise aastaga praktiliselt samaks (-5,5%) ja kuna dividende maksti enam kui poole vähem, siis 52% (summaliselt 5 981 eurot) vähenes ka kasumiaruande eelviimaselt realt nähtav tulumaksukulu number.

Kuna globaalse majandussurutise tagajärjel kokkukuivanud intressid ei lubanud jällekord unistada oma vaba käibekapitali kasumlikust paigutamisest turvalisemat sorti intressi kandvatele hoiustele, siis jäi ka teenistus eelmise-üleelmise aastaga võrdvõrdselt väheks, varasemate perioodidega võrreldes lausa olematuks.

Vaba raha seisu bilansist uurides tuleb tunnistada teist aastat järjest likviidsuse vähenemise trendi – kui eelmisel aastal kasvasid lühiajalised kohustused võrreldes käibevaraga 28 tuhande euro võrra (84 vs 56 tuhat), siis aruandeaastal 9 tuhande euro võrra (48 vs 39 tuhat) – lühiajalise likviidsuse kattekordaja liikumine siis vastavalt 1,27; 1,12 ja 1,08. Aruandeaasta lõpuks jäi siiski käibevara ja lühiajalise võlgnevuse summaline suhe veel 30 262 eurot bilansi ülemise poole kasuks (vastavalt 38 949 ja 66 875 eelmistel aastatel). Laias laastus võib raha vähenemise panna selle arvele, et ettevõttest võeti aruandeaastal välja rohkem dividende (20 500 eurot), kui suudeti teenida tulumaksueelset kasumit (13 887 eurot).

Bilansi põhivarade hulgas olulisi liikumisi peale selle, et maha kanti mõned moraalselt ja füüsiliselt lõpuni kulunud arvutid, ei toimunud. Midagi im- ega materiaalse põhivara tunnustele vastavat ei ostetud ega müüdnud. Endiselt on meil ligemale 37 000 eurot kinni ühe pikemaajalisemat tüüpi laenu ja ühe staatilisemat sorti hinnaga väärtpaberi all.

Kõiki eelpool toodud tuntud ja tundmatuid muutujaid arvesse võttes suutsime 2012. majandusaasta tulemuseks teenida viimase 10 tegevusaasta väikseima puhaskasumi summas 8 438 eurot, mis on 27% vähem kui 2011., 72% vähem kui 2010. aastal jne.

Tähtsamad finantssuhtarvud	2012	2011	
Müügitulu	2 723 793	2 599 880	
Müügitulu kahanemine	4,77	17,97	müügitulu 2012-2011 / müügitulu 2011 x 100 (%)

Brutokasumi määr	0,51	0,88	brutokasum / müügitulu x 100 (%)
Puhaskasum	8 438	11 537	
Kasumi kasv	-26,86	-61,96	puhaskasum 2012-2011 / puhaskasum 2011 x 100 (%)
Puhasrentaabilus	0,31	0,44	puhaskasum / müügitulu x 100 (%)
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1,08	1,12	käibevara / lühiajalised kohustused (%)
ROA	1,88	2,82	puhaskasum / varad x 100
ROE	12,19	14,19	puhaskasum / omakapital x 100

2012. aastal oli teist masujärgset aastat järjest selgelt tuntav inimeste suurem valmisolek ja julgus kulutada, sealhulgas reisimisele. Kuigi euro tulekuga kaanenud hinnašokk paistab olevat üle elatud, on endiselt näha ühelt poolt hinnatundlikkuse ja teiselt reisijateadlikkuse suurenemist. Paljud kohalikud inimesed on välismaailma eeskujul saanud maitse suhu viimase hetke odavatest reiside ja piletite pakkumistest, fookuseerides oma huvi koos valmisolekuga operatiivselt sõita, just sellesse segmenti. Lennupiletid on läinud märgatavalt odavamaks, samas internetti on järjest rohkem tekkinud pileteid ning hotellimajutusi mugavalt ja väikese marginaaliga müüvaid ettevõtteid, mistõttu ka paljud lõpptarbijad eelistavad oma reisi väikese vaevaga ise erinevatest komponentidest kokku traageldada. Üldiselt võib ka sel aastal nentida, et turg mitmekesisust edasi – pakettreiside kõrvale tekib koos lennusihtkohtade valiku laienemisega palju teisi arvestatavaid alternatiive. Rõõmustavana võib välja tuua asjaolu, et ärikliendid vajavad endiselt personaalset, kiiret ja asjatundlikku teenindust, mida tõestab mitmendat aastat järjest ka firmadele müüdnud teenuste mahu oluline kasv.

Makstud tasud

Mainor Meelise põhikohaga töötajate keskmine arv 2012. aastal oli 11, vajadusel kasutati lepingulist tööjõudu. Tööjõukulud olid kokku 193 tuhat eurot (185 eelmisel aastal), sellest 144 tuhat eurot palgad (138), 2 tuhat eurot töötuskindlustusmaks (2) ja 47 tuhat eurot sotsiaalmaksud (45). Kasutamata puhkuste reservi koos maksudega suurendati summaliselt 2,7 tuhande euro võrra.

Võrreldes 2011. aastaga suurenesid tööjõukulud ca 4 protsenti.

Mainor Meelise OÜ juhatajale 2012. aastal tasusid ei makstud.

Prognoos ja eesmärgid aastaks 2013

2013. aastaks on kohalikul turul ennustatav üsna tagasihoidlik majanduskasv, mis koos tööpuuduse taseme languse, keskmise palga tõusu ja ehk lõpuks ka väljakannatava tasemeni stabiliseeruva inflatsiooniga, ei kõla iseenesest turismiettevõtte jaoks eriti halvasti. Intressid saavad olema isegi varasemast veelgi madalamad, mis ühelt poolt põhjustab pikki laene maksvatel eestimaalastel väikseid ülejääke ja teiselt poolt otsib mõttetult pangas väärtus kaotav raha väljundit lisaks kasutoovamatele varaklassidele, mingil viisil ka lihtsalt ära tarbimist – miks mitte siis ka elamuste-reisimise eesmärgil.

Loodetavasti on suuremad šokid nii globaalses kui kohalikus majanduses jäänud seljataha ja reipam tulevikuväljavaade turgutab ka tuleval aastal ärireisimise turgu, kuigi vahepealsete kehvade aegade ja veel kestva võlakriisi tõttu tuleb äriklientuuri puhul kindlasti arvestada suurema makseraskustega seonduva krediitkajumite riskiga.

Ennustame ka eelmisel aastal alanud eraisikute hooga ja aktiivse pakettreiside ostmise jätkumist. Täiesti kindlat käivet ja tulu nende arvelt siiski loota ei saa, kuna mõned on lihtsalt arvestavate säästudega, majanduskriisidega ärahirmutatud, vaesemaks jäänud ja kahtlevate tulevikuootustega ning teised jälle on avastanud laia maailma eeskujul odavad reisipakkumised, mis aga samavõrra ei vaimusta reisibürood.

Odavate reisipakkumiste ja transpordipiletite hinnasõja tingimustes ei ole olematuks muutunud ka oht, et hankijad, kelle teenuseid lõppkliientidele vahendame, ei suuda oma kohustusi täita (st. toimumata võivad jääda reisid, majutused või lennu-, laevasõidud).

Seega on ka aastaks 2013 äärmiselt keeruline usaldusväärselt prognoosida, milline saab olema kogu maailmas ikka veel jätkuva majandus- ja võlakriisi tegelik mõju Mainor Meelise käekäigule. Kavatseme kindlasti kangeima luubi alla võtta kõik ärisuhted partneritega, ettevõtte eelarve ja kulud ning vajadusel teha operatiivseid majanduslikke otsuseid.

2013. aasta eesmärgiks on müügitulude kasvatamine, efektiivsuse tõhustamine ja lõpetamine kasumis.

Prioriteet meie tegevuses on endiselt oma suurepärase suusa-, golfi- ja muude reiside jätkuv arendamine: kvaliteetsemaks muutmine, mitmekesistamine ja seeläbi müügi suurendamine. Endiselt pöörame tugevalt tähelepanu olemasoleva turuosa säilitamisele ning kasvatamisele äriteenuste, transpordipiletite, puhkuseriside ja muude traditsiooniliste reisiteenuste müügi osas. Ka 2013. aastal keskendume kogu oma teadmiste ja energiaga olemasoleva tubli, tugeva ja lojaalse kliendibaasi säilitamisele koos uute kvaliteetsete kliendisuhete loomisega läbi jätkuvalt paraneva, areneva ja professionaalsema teeninduse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust esitatud Mainor Meelis OÜ 2012. 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 OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Mainor Meelis OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 525	156 778	2
Nõuded ja ettemaksed	52 102	50 636	3,4
Varud	276 828	162 484	5
Kokku käibevara	409 455	369 898	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	36 577	36 576	6
Materiaalne põhivara	2 395	5 771	7
Kokku põhivara	38 972	42 347	
Kokku varad	448 427	412 245	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	379 193	330 949	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	379 193	330 949	
Kokku kohustused	379 193	330 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	4 559	4 559	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 846	58 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 438	11 537	
Kokku omakapital	69 234	81 296	
Kokku kohustused ja omakapital	448 427	412 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 723 793	2 599 880	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 389 659	-2 299 272	
Mitmesugused tegevuskulud	-126 484	-91 458	
Tööjõukulud	-190 781	-183 043	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 375	-3 572	7
Muud ärikulud	-36	-43	15
Ärikasum (kahjum)	13 458	22 492	
Finantstulud ja -kulud	429	475	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 887	22 967	
Tulumaks	-5 449	-11 430	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 438	11 537	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 458	22 492	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 375	3 572	7
Kokku korrigeerimised	3 375	3 572	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 465	-30 795	3, 4
Varude muutus	-114 345	-43 276	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 244	83 610	8,9,10
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 449	-11 430	9
Kokku rahavood äritegevusest	-56 182	24 173	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	429	440	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	429	440	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 500	-43 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 500	-43 000	
Kokku rahavood	-76 253	-18 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156 778	175 165	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 253	-18 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 525	156 778	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	4 559	101 809	112 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 537	11 537
Makstud dividendid			-43 000	-43 000
31.12.2011	6 391	4 559	70 346	81 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 438	8 438
Makstud dividendid			-20 500	-20 500
31.12.2012	6 391	4 559	58 284	69 234

Mainor Meelis OÜ osakapital on põhikirja alusel 6 391 eurot, mis koosneb ühest osast.
Bilansiline reservkapital on aruandeaasta lõpu seisuga summas 4 559 eurot.

Aruandeaastal maksti dividende netosummas 20 500 eurot, fondiemissioone ja reservidesse kandmisi ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mainor Meelis OÜ 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 2012 ja lõppes 31. detsember 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Mainor Meelis OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

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. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil (RTJ 3).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes õiglasest väärtuses esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest ja välisvaluutatehingutest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes (RTJ 3).

Finantsinvesteeringud

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

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud: aktsiad jm väärtpaberid, mida kavatakse hoida tähtajaga üle ühe aasta; üle üheaastase tähtajaga laenuvõtted; 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. Aktsiad ja väärtpaberid on kajastatud õiglasest väärtuses va. juhul kui seda ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Sellisel juhul hinnatakse nad nagu pikaajalised nõudedki korrigeeritud soetusmaksumuses (RTJ 3).

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendatud bilansiskirjest. 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).

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 Euroopa Keskpanka kursiga ning korrigeeritud bilansi kuupäeval kehtiva vastava kursiga (RTJ 3).

Varud

Varudena on bilansis kajastatud ettemakseid hankijatele järgmisel perioodil omandatavate teenuste eest (RTJ 4).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud nende soetusmaksumuses, iga ettemakse puhul individuaalselt, arvestatuna netosummadena ja välisvaluuta puhul bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursiga (RTJ 4).

Materiaalne ja immateriaalne 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 1 500 euro kantakse 100 % kulusse.

Kulumit arvatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast, 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.

Tulu/kulu põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes/kuludes (RTJ 5).

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500**Finantskohustused**

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad kohustused on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ja ettemaksud ostjatelt saadud summades. Välisvaluutas saadud ettemaksud võetakse arvele vastava makse laekumise päeva Euroopa Keskpanga kursiga ning hinnatakse ümber bilansipäeval kehtiva kursiga (RTJ 3).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikuks varaks loetakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või mille väärtust ei saa täiesti usaldusväärselt hinnata. Tingimuslikuks kohustuseks loetakse need kohustused, mille realiseerumine ei ole täiesti kindel või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslike varade ja kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt (RTJ 8).

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summast kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna (RTJ 10).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 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 füüsiliste ja juriidiliste isikute ning mitteresidentide vahel. Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 'Tingimuslikud kohustused'.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud teenuste ostmisele kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides kui samade teenuse müügist saadud tulud.

Dividendi tulumaksukulu kajastatakse perioodil kui ettevõtte dividendi maksab (RTJ 10).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 939	2 012
Arvelduskontod	77 586	154 766
Kokku raha	80 525	156 778

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	51 089	46 951
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-495
Kokku nõuded ostjate vastu	51 089	46 456

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 977		10 977	
Intressinõuded	1 013	1 013		
Kokku muud nõuded	11 990	1 013	10 977	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 976		10 976	
Intressinõuded	683	683		
Kokku muud nõuded	11 659	683	10 976	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	276 828	162 484
Kokku varud	276 828	162 484

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	25 600	25 600
Pikaajalised nõuded	10 977	10 976
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	36 577	36 576

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	22 500	18 958	41 458		41 458
Akumuleeritud kulum	-13 501	-18 614	-32 115		-32 115
Jääkmaksumus	8 999	344	9 343		9 343
Amortisatsioonikulu	-3 375	-197	-3 572		-3 572
31.12.2011					
Soetusmaksumus	22 500	18 958	41 458		41 458
Akumuleeritud kulum	-16 876	-18 811	-35 687		-35 687
Jääkmaksumus	5 624	147	5 771		5 771
Amortisatsioonikulu	-3 375		-3 375		-3 375
Ümberklassifitseerimised		-147	-147	147	
Muud ümberklassifitseerimised		-147	-147	147	
Muud muutused	-1		-1		-1
31.12.2012					
Soetusmaksumus	22 500	11 100	33 600	147	33 747
Akumuleeritud kulum	-20 252	-11 100	-31 352	0	-31 352
Jääkmaksumus	2 248	0	2 248	147	2 395

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 055	28 055		
Võlad töövõtjatele	22 823	22 823		
Maksuvõlad	18 296	18 296		
Muud võlad	1 474	1 474		
Saadud ettemaksed	308 545	308 545		
Kokku võlad ja ettemaksed	379 193	379 193		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 230	37 230		
Võlad töövõtjatele	18 621	18 621		
Maksuvõlad	24 569	24 569		
Saadud ettemaksed	250 529	250 529		
Kokku võlad ja ettemaksed	330 949	330 949		

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 328		11 430
Käibemaks	2 477	3 497	
Üksikisiku tulumaks	4 465		3 994
Erisoodustuse tulumaks	163		193
Sotsiaalmaks	8 620		7 723
Kohustuslik kogumispension	393		314
Töötuskindlustusmaksed	850		915
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 296	3 497	24 569

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	11 113	9 626
Puhkusetasude kohustus	11 710	8 994
Kokku võlad töövõtjatele	22 823	18 620

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Dividendide tulumaks	12 240	14 773
Kokku tingimuslikud kohustused	12 240	14 773

Mainor Meelis OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 58 284 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 12 240 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 46 044 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud põhimõttest, et jaotatavate netodividendide ja 2013 majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumi summat seisuga 31.12.2012.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 503 456	2 354 933
Soome	81 580	136 812
Taani	563	150
Suurbritannia	1 512	0
Leedu	19 875	5 145
Läti	0	280
Prantsusmaa	0	2 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 606 986	2 499 332
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	57 942	49 069
Venemaa	51 924	38 765
Valgevene	2 244	6 932
Ukraina	596	1 727
Ameerika Ühendriigid	4 101	4 055
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	116 807	100 548
Kokku müügitulu	2 723 793	2 599 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väljaminev turism	2 499 271	2 351 506
Sissetulev turim	224 522	248 374
Kokku müügitulu	2 723 793	2 599 880

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	143 456	137 659
Sotsiaalmaksud	47 325	45 384
Kokku tööjõukulud	190 781	183 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	36	43
Kokku muud ärikulud	36	43

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	35
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	35
Intressitulud	429	440
Intressitulu hoiustelt	100	110
Intressitulu laenudelt	329	330
Kokku finantstulud ja -kulud	429	475

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 990	11 660

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	616
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	561

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Tööandja sõiduki kasutamine isiklikuks otstarbeks	650	356
MTÜ liikmemaksud	211	32

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Osaühing Mainor Meelis (registrikood: 10429402) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI REBANE	Juhatuse liige	19.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mainor Meelis osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Mainor Meelis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Mainor Meelis finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeauditiitori number 197

KMRA Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

19.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mainor Meelis (registrikood: 10429402) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 438
Kokku	58 284
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	2249091	82.57%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	474702	17.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Rebane	34710160301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6117000
Faks	+372 6117018
Mobiiltelefon	+372 5029600
E-posti aadress	mainor@meelis.ee
Veebilehe aadress	www.meelis.ee