

MAINOR MEELIS
TRAVEL AGENCY / REISIBÜROO



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Mainor Meelis

registrikood: 10429402

tänavatalu nimi, Raua 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	6
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 Varud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

TEGEVUSARUANNE

2015 majandusaasta ülevaade. Tulud-kulud. Müük. Kasum. Investeeringud. Turu areng.

Kui ülemöödunud aastal langesid müügitulud peaaegu kümnendiku võrra, siis äsjalõppenud majandusaastal tuli jällekord tunnistada kogumüügi langust – seekord võrraldes eelmise aastaga 6 protsenti. Sellega jäime me oma eelmise aasta summaarsetes müügituludes alla lisaks kõikidele vahepealsetele aastatele veel ka 2011 aasta tulemusele. Nagu näitab Eesti väiksenumbrilise majanduskasvu struktuur, olid samas sisetarbimise seisukohalt olulised majandusmõjurid endiselt positiivsed – deflatsioon, rekordmadalad intressimäärad, energiahindade langus ning juba mitmendat aastat hoogsalt jätkuv keskmise palga tõus, mille kõikide koosmõjul jäi eratarbijale kulutamiseks tunduvalt rohkem eurosid. Ka meie müügitulude analüütika kinnitab eraisikute valmidust lisaks jaekaubandusele ka reisimisele rohkem eurosid ja aega kulutada – kui kogumüük kahanes 6, siis selle sees müük eraisikutele hoopis tõusis 5 protsenti. Ettevõtete osas on tunda ettevaatlikumat majanduslikku käitumist - siseriiklik oskustööjõu puudus, palgasurve, välisurgude vähenenud nõudlus, majandussanktsioonid idanaabriga, põhjanaabrite majandusstagnatsioon ja üldine paigalseisu lähedane olukord Euroopas tingisid selle, et müük juriidilistele isikutele vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga summaliselt peaaegu 13 protsenti.

Kokku olid meie 2015 aasta müügitulud 2 541 035 eurot, millest 2 418 221 euro eest sõitsid meie kohalikud residendid välismaale (rahaliselt -6,04 % võrreldes 2014 aastaga) ja 122 814 eurot kasseerisime sisse siinamaile pürginud välismaalastelt (-4,73 %).

Müügitulu statistikast. Väljamineva turismi tegevusalade lõikes moodustas jällekord 1,14 miljoni euro ja 45 % osakaaluga kogumüügis lõviosa rahvusvaheliste lennupiletite vahendus (47 % eelmisel aastal, summaliselt -11 %), teiste segmetide osa kogumüügis oli: laevapiletite vahendus 4 % (5 % ja -22% võrreldes aastaga 2014), omakorraldatud pakettreiside müük 22 % (19 % ja +10 %), vahendatud teiste reisibüroode pakettreiside osakaal 7 % (6 % ehk +3 %), majutusteenuste vahendus 14 % (15 % ning -7 %), reisikindlustuspoliiside vahendus 1 % (1 % ja +8 %) ning muude kõikvõimalike reisimisega seotud teenuste vahendus 2 % (2 % ja -29 %). Välismaalt sisse tuleva turismi osakaal langes juba neljandat aastat järjest, moodustades siiski ka aruandeaastal 5 % kogu müügitulust (5 % ning -5 % eelmisel aastal).

Ülal lahtiseletatud müügikäibe analüütikast ja majanduskeskkonna analüüsist ilmneb, et vaatamata üldisele langusele enamuses eraisikutele müüdud pakettreiside, nii omakorraldatud kui vahendatud, kogumüük isegi mõnevõrra tõusis, olles aruandeaastal 735 781 eurot ehk 30,4 % kogu väljaminevast turismist (681 740 ja 26,5 % eelmisel aastal). See ilmselt indikeeribki majapidamiste valmisolekut lisaks muule ka mugavamalt sorti reisimisele ja puhkusele jälle varasemast uljamalt kulutada. Sama näitab fakt, et eraisikutele müüdud reisiteenuste osakaal kogumüügis tõusis juba teist aastat järjest – seekord 4 %, milles võib rolli mängida juba rohkem muutujaid nagu näiteks lennupiletite hindade üldine odavnemine komplektis regulaarsete sooduskampaaniatega ning võibolla saab oluliseks teguriks lugeda ka kohalike reisihuviliste pidevalt kasvava valmisoleku lisaks valmispakettidele rohkem ka omal käel reisida.

Sissetuleva turismi osas jagunes müügitulu: majutusteenuste vahendus 42 % (50 eelmisel, 54 % üleeelmisel aastal) ja kõikvõimalike muude teenuste (transport, toitlustustus, piletid, giidid, äriteenused, meelelahutus) vahendus 58 % (50 % ja 46 %).

Kogumüügist klientide lõikes moodustas 93 % müük lõpptarbijatele (ka eelmisel aastal 93, üleeelmisel 88 %), kelle analüütikas omakorda võib märkida äriklientide osakaalu langust 4 % võrra (54 % nüüd ja 58 % eelmisel aastal, summaliselt -13 %), eraisikute osa siis vastavalt tõusis 4 % (39 %, nüüd, 35 % eelmisel aastal, summaliselt +5 %).

Osakaalu summaarset langust näitas järjekordselt ka reisiteenuste müük agentide kaudu, siiski protsentuaalselt ehk 7 % kogumüügist, jäi osakaal samaks. Edasimüüjate osas vahendasid välismaised reisibürood 71 % (70 % aastal 2014) ja kodumaised agendid siis ülejäänud 29 % (30 %).

Kuivõrd üle 7/9 ehk 78 % kogu meie müügitulust koosneb vahendusest, siis on informatiivses mõttes hariv välja tuua ka müügikäibe marginaal (müüdud teenuste eest sissekasseritud rahast maharehkendatud nende eest makstud raha) number, mida õnnestus seekord taas oluliselt tõsta, olles aruandeaastal rekordilähedane 13,9 % võrreldes 11,3 eelmisel, 10,3 üle-eelmisel, 12,3 üle-üle-eelmisel, 11,3 % üle-üle-üle-eelmisel, 13,9 % üle-üle-üle-üle-eelmisel ja 12,9 % üle-üle-üle-üle-üle-eelmisel aastal. Üldtrendina langenud vahendustasude marginaali makromõjurina tuleb välja tuua internetimüügi oluliselt kasvanud osakaalu, mis vajab väiksemat inimtööjõu panust ning mille käibe lisatav hinnalisa on seetõttu tublisti väiksem. Sama müügimeetod töötab traditsioonilise reisibüroo vastu ka geograafilisest aspektist, kuna globaalses müügis pole enam vahet,

kas majutus või lennupilet osta Austraaliast, Boliiviast või Eestist. Selles suhtes on oluliselt kasumlikum müüa reisibüroo enda poolt kokku pandud garanteeritult hea kvaliteediga nin tulusamaid tooteid.

Negatiivse vastukaaluna müügitulude suurenemisele kasumiaruande kuluridasid uurides nii optimistlikke uudiseid ei leia. Eelmise aastaga võrreldes on oluliselt ehk ligi 16 % võrra tõusnud üldkulud ja seda nii tegevuskulude (29 %), kui ka tööjõukulude (9 %) osas. Sellega on tööjõukulud märgatavas tõusutrendis nüüd ühe paariaastataguse vahega juba pikemat aega.

Et põhivara on lõpuni amortiseeritud ja uut inventari võetakse arvele alates soliidsemast lävendist, siis vastavat kulurida kasumiaruanne enam ei sisalda. Kuna dividende võeti eelmise aastaga võrreldes oluliselt vähem (-14 690 eurot; - 55%), siis tänu sellele paistab ka tublisti sõbralikum ka kasumiaruande eelviimaselt realt vastuvaatav tulumaksukulu number, ehk 3 003 eurot aruande- versus 7 097 eelmisel aastal.

Euroopa majanduse turgutamiseks pea nullini mahapüüdnud intressid ei lasknud jälle unistada oma vaba käibekapitali kasumlikust paigutamisest turvalisemat sorti intressi kandvatele hoiustele ja tänu sellele jäi ka teenistus oma rahalt viimaste aastatega võrdväärselt olematuks, veel varasemate perioodidega võrreldes lausa mikroskoopiliseks. Imemanöövreid ei leiutatud ka muude erakorralisemat sorti äritulude teenimiseks.

Bilansist vaba raha seisu uurides saab võrreldes varasema viie järjestikuse aasta langustrendiga õnneks seekord näha likviidsuse mõningast suurenemist – kui 2010 oli lühiajaliste kohustuste kattekordaja tugev 1,27 (314 vs. 247 tuhat), 2011 aastal ka üsna tubli 1,12 (370 vs. 331 tuhat), 2012 aastal juba mitte nii hea 1,08 (409 vs. 379 tuhat), 2013 aastal veelgi vedelam 1,07 (436 vs. 406 tuhat), eelmisel aastal väga nõrk 1,06 (534 vs. 505 tuhat), siis nüüd, aruandeaastal kujunes selleks üsna tähtsaks rahalise seisu indikaatoriks juba parem 1,09 (431 vs. 396 tuhat). Seega jäi aasta lõpuks käibevarade ja lühiajaliste võlgade suhe 34,9 tuhat eurot bilansi ülemise poole kasuks (eelmisel aastal 28,1 tuhat, 2013 aastal 29,7 tuhat, 2012 aastal 30,2 tuhat, 2011 aastal 38,9 tuhat ja 2010 aastal 66,9 tuhat). Seekordse likviidsuse suurenemise võib vaatamata langenud müügitulule ja tõusnud üldkuludele kirjutada olulistelt tõusnud müügitulude ja, et dividendidena koos tulumaksuga võeti aasta jooksul välja vähem, kui kasumina suudeti teenida, siis ka väiksema maksukulu arvele.

Bilansi põhivarade hulgas mahakandmisi, ümberhindlusi, oste, müüke ega muid liikumisi ei toimunud. Midagi, mis meenutaks oma tunnustelt immateriaalset põhivara, juurde samuti ei soetatud. Pikaajalisi laene ei antud. Põhivarade rida ilustab pikaajalise finantsinvesteeringuna aasta lõpu seisuga endiselt üks 25 600 eurone, kuid ajas kahjuks mornilt staatilise hinnaga väärtpaber.

Kõiki eelpool toodud tuntud ja tundmatuid muutujaid arvesse võttes suutsime aruandeaasta taaskord lõpetada eelmisest aastast natuke suuremas plussis ehk teenida viimase 5 tegevusaasta suurima puhaskasumi summas 18 859 eurot, mis on 34 % enam kui 14 092 eurot 2014 aastal, 93 % enam kui 9 770 eurot 2013 aastal, 124 % rohkem kui 8 438 eurot 2012 aastal, 63 % enam kui 11 537 eurot 2011 aastal, kuid 61 % vähem kui 30 330 eurot 2010 aastal.

Bilansimaht kahanes möödunud aastaga võrreldes 102 186 euro võrra ehk 18,3 %, olles seekord 457 061 eurot.

Tähtsamad finantssuhtarvud	2015	2014	
Müügitulu	2 541 035	2 702 545	
Müügitulu kahanemine	-5,98	-9,80	müügitulu 2015-2014 / müügitulu 2014 x 100 (%)
Brutokasumi määr	0,86	0,78	brutokasum / müügitulu x 100 (%)
Puhaskasum	18 859	14 092	
Kasumi kasv	33,83	44,24	puhaskasum 2015-2014 / puhaskasum 2014 x 100 (%)
Puhasrentaablus	0,74	0,52	puhaskasum / müügitulu x 100 (%)
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1,09	1,06	käibevara / lühiajalised kohustused (%)
ROA	4,13	2,52	puhaskasum / varad x 100
ROE	31,07	26,17	puhaskasum / omakapital x 100

2015. aastal oli juba viiendat majanduskriisi järgset aastat järjest selgelt tuntav inimeste suurem valmisolek ja julgus kulutada, sealhulgas reisimisele. Euro tulekuga kaasnenud hinnašokid ja majanduslanguse hirmud on küll ammu üle elatud, kuid endiselt on näha ühelt poolt hinnatundlikkuse ja teiselt reisijateadlikkuse suurenemist. Paljud kohalikud inimesed on välismaailma eeskujul saanud maitse suhu viimase hetke odavate pakettreiside ja piletite pakkumistest, fookuseerides oma huvi koos valmisolekuga operatiivselt sõita, just sellesse segmenti. Lennureisid on läinud märgatavalt odavamaks, samas internetti on järjest rohkem

tekinud pileteid ning hotellimajutusi mugavalt ja väikese marginaaliga müüvaid ettevõtteid, mistõttu ka paljud lõpptarbijad eelistavad oma reisi vähema vaevaga ise erinevatest komponentidest kokku traageldada. Üldiselt võib jällekind aastat kokkuvõtteks nentida, et turg mitmekesisust edasi – pakettreiside kõrvale tekib koos lennusihtkohtade valiku laienemisega palju teisi arvestatavaid alternatiive. Mažoorasena võib välja tuua asjaolu, et kohalikud ärikliendid vajavad endiselt personaalset, kiiret ja asjatundlikku teenindust, mida suudame endiselt tuntuks heas kvaliteedis pakkuda.

Makstud tasud 2015 aastal.

Mainor Meelise põhikohaga töötajate keskmine arv 2015. aastal oli 10, vajadusel kasutati lepingulist tööjõudu. Et novembris koondati üks reisikonsultant, jäi aasta lõpu seisuga töölepinguga töötavate töötajate arvaks 9. Tööjõukulud olid kokku 214 tuhat eurot (196 eelmisel aastal), sellest 160 tuhat eurot palgad (147), 1 tuhat eurot töötuskindlustusmaks (1) ja 53 tuhat eurot sotsiaalmaksud (48). Kasutamata puhkuste reservi koos maksudega suurendati summaliselt 2,4 tuhande euro võrra ja see oli aasta lõpu seisuga suuruses 9,2 tuhat eurot.

Võrreldes 2014. aastaga suurenesid tööjõukulud 9,2 protsenti.

Mainor Meelise OÜ juhatajale 2015. aastal tasusid ei makstud.

Prognoosid ja eesmärgid aastaks 2016.

2016. aastaks on kohalikul turul ennustatav üsna tagasihoidlik majanduskasv, mis siiski koos tööpuuduse taseme edasise languse, keskmise palga jätkuva tõusu ja deflatsiooni piiril kõikuva inflatsiooniga, ei kõla iseenesest reisibüroo jaoks eriti halvasti. Intressid saavad olema varasemast veelgi madalamad, teatud tehingutes isegi negatiivsed, mis ühelt poolt põhjustab pikki laene maksvatel eestimaalastel ka edaspidi väikseid plaaniväliseid 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.

Arvatavasti on suuremad šokid nii globaalses, Euroopa kui kohalikus majanduses jäänud seljataha ja pisut reipam tulevikuväljavaade turgutab eesoleval aastal loodetavasti ka ärireisimise turgu, kuigi lõppenud kehvamate aegade, kestva võlakriisi, Kreeka jätkuva tembutamise, meid toinud Soome ja Venemaa majanduse segaste seisude, Põhja-Aafrika pagulaste pealetungi ning maailmas jõudu koguvate geopoliitiliste riskide tõttu tuleb äriklientuuri puhul kindlasti arvestada ka käibe vähenemise võimaluse ja suurema makseraskustega seonduvate krediitkardide riskiga.

Ennustame ka juba eelmistel aastatel alanud erasikute reisimisele suunatud tarbimishuvi kasvu. 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, liikuvama kontingendina, on jällegi 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 lõppklientidele vahendame, ei suuda oma kohustusi täita (st. toimumata võivad jääda reisid, majutused või lennu-, laevasõidud).

Seega on meil ka aastaks 2016 äärmiselt keeruline usaldusväärselt prognoosida, milline saab olema kogu maailmas veel mõningasel määral jätkuva ootuse, majandusliku ebakindluse ja poliitiliste riskide tegelik mõju Mainor Meelise käekäigule. Kavatseme kindlasti kangeima luubi alla võtta kõik ärisuhted partneritega, ettevõtte eelarve ja kulud ning vajadusel teha operatiivseid majanduslikke otsuseid.

2016. aasta vankumatuks eesmärgiks on ikka nagu alati müügitulude kasvatamine, efektiivsuse tõhustamine ja lõpetamine kasumis.

Prioriteet meie tegevuses on endiselt enda suurepärase suusa-, golfi-, veini-, linna- ja muude reiside jätkuv arendamine: kvaliteetsemaks muutmine, mitmekesistamine ja seeläbi müügi suurendamine. Endiselt pöörame tugevalt tähelepanu olemasoleva turuosa säilitamisele ning kasvatamisele äriteenuste, transpordipiletite, puhkusereiside ja muude traditsiooniliste reisiteenuste müügi osas. Ka 2016 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	173 233	188 458	2
Nõuded ja ettemaksed	48 460	188 388	3
Varud	209 621	156 654	4
Kokku käibevara	431 314	533 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 600	25 600	5
Materiaalne põhivara	147	147	6
Kokku põhivara	25 747	25 747	
Kokku varad	457 061	559 247	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	396 366	505 401	7, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	396 366	505 401	
Kokku kohustused	396 366	505 401	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	4 559	4 559	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 886	28 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 859	14 092	
Kokku omakapital	60 695	53 846	
Kokku kohustused ja omakapital	457 061	559 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 541 035	2 702 545	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 189 158	-2 395 817	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 681	-90 460	
Tööjõukulud	-213 338	-195 131	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 858	21 137	
Intressikulud	-9	0	
Muud finantstulud ja -kulud	13	52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 862	21 189	
Tulumaks	-3 003	-7 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 859	14 092	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 858	21 137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	139 928	-140 160	3
Varude muutus	-52 966	69 309	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-109 036	99 498	7,8,9
Makstud intressid	-9	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 003	-7 097	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 228	42 687	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	10 976	
Laekunud intressid	13	52	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13	11 028	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-12 010	-26 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 010	-26 700	
Kokku rahavood	-15 225	27 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	188 458	161 443	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 225	27 015	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 233	188 458	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	4 559	55 504	66 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 092	14 092
Makstud dividendid			-26 700	-26 700
31.12.2014	6 391	4 559	42 896	53 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 859	18 859
Makstud dividendid			-12 010	-12 010
31.12.2015	6 391	4 559	49 745	60 695

Mainor Meelis OÜ osakapital on põhikirja alusel 6 391 eurot, mis koosneb ühest osast.

Aruandeaastal maksti dividende netosummas 12 010 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 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad 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 3 000 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 kasulikku tööiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad oluliselt tema kasulikku 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 3000**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).

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi 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 arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu arvatakse hetkest kui ettevõtte 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).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osahingu tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	129 851	178 909
Kassa	42 742	9 549
Deposiit	640	0
Kokku raha	173 233	188 458

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	48 460	188 388
Kokku nõuded ostjate vastu	48 460	188 388

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	209 621	156 654
Kokku varud	209 621	156 654

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013		25 600	25 600
31.12.2014		25 600	25 600
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		25 600	25 600
			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014		25 600	25 600
31.12.2015		25 600	25 600
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		25 600	25 600

Aktsiate ja osade all on kajastatud 2004 aastal 14 400 euro vääringus soetatud EGCC AS C-aktsia, mida on aastatel 2006-2011 üles hinnatud 11 200 euro võrra.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	11 100	11 100	147	11 247
Akumuleeritud kulum	0	-11 100	-11 100	0	-11 100
Jääkmaksumus	0	0	0	147	147
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	11 100	11 100	147	11 247
Akumuleeritud kulum	0	-11 100	-11 100	0	-11 100
Jääkmaksumus	0	0	0	147	147
31.12.2015					
Soetusmaksumus		11 100	11 100	147	11 247
Akumuleeritud kulum		-11 100	-11 100	0	-11 100
Jääkmaksumus		0	0	147	147

Aruandeaastal põhivara juurde ei ostenud, maha midagi ei müüdnud ning moraalselt ega füüsiliselt amortiseerunud ei kantud.

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 3 000 eurot ja prognoositav efektiivne kasutusaeg vähemalt 1 aasta.

Autode ja inventari keskmine kasulik tööiga on 3-7 aastat ja amortisatsiooninorm 15-35 %.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	825	929
Käibemaks	10 527	4 697
Üksikisiku tulumaks	4 928	4 402
Erisoodustuse tulumaks	260	36
Sotsiaalmaks	9 807	8 342
Kohustuslik kogumispension	505	446
Töötuskindlustusmaksed	656	675
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 508	19 527

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 307	24 307
Võlad töövõtjatele	19 912	19 912
Maksuvõlad	27 508	27 508
Saadud ettemaksed	324 639	324 639
Kokku võlad ja ettemaksed	396 366	396 366
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 504	32 504
Võlad töövõtjatele	15 854	15 854
Maksuvõlad	19 527	19 527
Saadud ettemaksed	437 516	437 516
Kokku võlad ja ettemaksed	505 401	505 401

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 670	9 009
Puhkusetasude kohustus	9 242	6 845
Kokku võlad töövõtjatele	19 912	15 854

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	39 796	34 317
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 949	8 579
Kokku tingimuslikud kohustused	49 745	42 896

Mainor Meelis OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 49 745 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 9 949 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 39 796 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud põhimõttest, et jaotatavate netodividendide ja 2015 majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumi summat seisuga 31.12.2015.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 418 972	2 575 706
Soome	109 631	71 009
Suurbritannia	0	7 774
Leedu	2 916	14 645
Läti	0	138
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 531 519	2 669 272
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 585	17 006
Venemaa	0	3 642
Valgevene	2 811	6 938
Ameerika Ühendriigid	0	5 687
Ukraina	120	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 516	33 273
Kokku müügitulu	2 541 035	2 702 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väljaminev turism	2 418 221	2 573 638
Sissetulev turim	122 814	128 907
Kokku müügitulu	2 541 035	2 702 545

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	160 405	146 715
Sotsiaalmaksud	52 933	48 416
Kokku tööjõukulud	213 338	195 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0

2015	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		510
2014	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	425	11 306
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	39	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Tööandja sõiduki kasutamine isiklikuks otstarbeks	0	0
MTÜ liikmemaksud	280	253

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Osaühing Mainor Meelis (registrikood: 10429402) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI REBANE	juhatuse liige	02.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mainor Meelis osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Mainor Meelis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Mainor Meelis finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

03.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mainor Meelis (registrikood: 10429402) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 859
Kokku	49 745
Jaotamine	
Dividendideks	18 750
Kokku	18 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	1985156	78.12%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	555879	21.88%	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