



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Mainor Meelis

registrikood: 10429402

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

TEGEVUSARUANNE

2011 majandusaasta ülevaade – tulud-kulud, kasum – investeeringud – turu areng

Pärast kolme järjestikust müügitulude langusaastat, nägime 2011 majandusaastal võrreldes eelmisega käibe 18 % kasvu, jõudes numbriliselt järele 2006 aasta tasemele, kuid (elimineerides 2009'l aastal lisandunud sissetuleva turismi müügitulud) jäädes veel 16 % võrra alla 2007 aasta tulemusele. Majandussurutise epitsenter tundus olevat ületatud, mistõttu kohalikud tarbijad olid pärast langusaastaid jälle julgemalt valmis ka meelelahutusele kulutama. Summa summarum olid 2011 aasta müügitulud kokku 2 599 880 eurot, millest 2 351 506 euro eest sõitsid kohalikud turistid välismaale (võrreldes 2010 aastaga +20 %) ning 248 374 euro eest tulid välismaalased siiakanti (+4 %).

Tegevusalade lõikes suurenes möödunud aastal müük jällegi reisijateveo osas – lennupiletid lausa 31 ja laevapiletid 22 %. Kuna transpordipiletite hinnad olid endiselt langevas trendis, siis ühikuliselt oli nende müügi kasv ilmselt veelgi suurem. Märgatavalt suurenes ka vahendatud majutusteenuste (35 %), reisikindlustuste (19 %) ja erinevate muude reisiteenuste (18 %) müügitulu.

Kõige rohkem paistab majanduslangus olevat purenud pakettreiside müüki, mis omatoodangu osas jäi võrreldes eelmise majandusaastaga praktiliselt samale tasemele, kuid vahendatavate reisipakettide osas langes 14 % võrra. Võrreldes näiteks 2008 aastaga on omatoodanguna müüdavate reisipakettide müügikäive aga langenud üle 60 ja vahendatavate pakettreiside maht üle 50 %. Ilmselt indikeerivad need näitajad ka fakte, et konkurents reisikorraldajate ja edasimüüjate turul on teravnenud, inimeste hinnatundlikkus viimase hetke odavate pakkumiste tarbimisel suurenenud ning lennupiletite hindade languse ja paljude uute sihtkohtade tekkides, üldine valmisolek pakettreise osta mõnevõrra vähenenud.

Sissetuleva turismi osas jagunes müügitulu järgmiselt: majutusteenuste vahendus 67 % (63 % eelmisel aastal) ja muude teenuste (transport, toitlustus, giid, äriteenused, meelelahutus) vahendus 33 % (37 %).

Kogu väljamineva turismi müügitulu struktuuris 3 suurema segmendi hulgas muutusi ei toimunud: mahult kolmandal kohal oli hotellimajutuste vahendusemüük (11 % müügikäibest, eelmisel aastal 10%), teisel kohal omakorraldatud pakettreiside müük (16 % vs. 19 %) ja rahaliselt kõige enam müüdi taas lennupileteid (48 % vs. 43 %). Välismaalt sissetuleva turismi osakaal kogumüügis oli 10 % (-1 %).

Kogumüügist moodustas 85 % (elmisel aastal 86) müük lõpptarbijatele, sh. 34 % (42) era- ja 51 % (44) juriidilistele isikutele, ülejäänud 15 % (14) läks edasimüüjatele, kellest omakorda kohalikud agendid vahendasid 35 % (22) ja välismaised reisibürood 65 % (78).

Kuna suurem osa müügitulust koosneb vahendusest, siis võib olulise näitajana välja tuua ka käibe marginaali (müüdud teenused miinus selleks sisseostetud teenused). Siin tuleb tunnistada langenud vahendustasude põhjustatud negatiivset trendi: 13,9 % marginaali pealt 2010 aastal langeti üle 2,3 %, 11,6 % müügmarginaali peale aruandeaastal.

Kulude kohapealt tuleb nentida, et kuigi tegevuskuludid õnnestus 13 % võrra (summaliselt 13 300 eurot) vähendada, näitasid taaskord 10 %-st tõusu tööjõukulud (summaliselt 16 798 eurot). Põhivara kulum kahanes seoses osa inventari lõpuni amortiseerimisega 26 % võrra (1 250 eurot). Kuna aruandeaastal maksti ka märkimisväärses summas dividende, siis tõi see endaga kaasa tulumaksukulu summas 11 430 eurot.

Olematute määradeni kokku kuivanud euro intressid tingisid selle, et vaba käibekapitali paigutamisest üleöödeposiitidele ja ja jooksvate arveldusarvete intressidena teenisime eelmisest majandusaastast 60 % ja üleelmisest lausa 97 % vähem.

Bilanssi vaadates tuleb tunnistada asjaolu, et kuigi käibevahendite osa on 56 tuhande euro võrra kasvanud, siis kahjuks sellest kõvasti rohkem on suurenenud lühiajalised kohustused, summaliselt lausa 84 tuhande euro võrra. Käibevara ja lühiajaliste kohustuste suhe oli 38 949 eurot esimese kasuks (elmisel aastal +66 875 eurot). Laias laastus võib lõviosa sellest vähenemisest panna makstud dividendide ja langenud vahendustasude arvele.

Kõiki eelpool toodud muutujaid arvestades suutsime 2011 majandusaasta puhaskasumiks teenida 11 537 eurot, mis on küll kahjuks 62 % võrra vähem eelmise ja 50 % vähem üle-eelmise aruandeaasta tulemusest.

Tähtsamad finantssuhtarvud	2011	2010	
Müügitulu	2 599 880	2 203 849	
Müügitulu kahanemine	17,97	-13,02	müügitulu 2011-2010 / müügitulu 2010 x 100 (%)
Brutokasumi määr	0,88	1,38	brutokasum / müügitulu x 100 (%)
Puhaskasum	11 537	30 330	
Kasumi kasv	-61,96	31,3	puhaskasum 2010-2009 / puhaskasum 2009 x 100 (%)
Puhasrentaablus	0,44	1,38	puhaskasum / müügitulu x 100 (%)
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1,12	1,27	käibevara / lühiajalised kohustused (%)
ROA	2,82	8,42	puhaskasum / varad x 100
ROE	14,19	26,9	puhaskasum / omakapital x 100

Pikaajalisi ja bilansiväliseid kohustusi aruandeaasta lõpu seisuga ei olnud. Bilansimaht kasvas 2010 aastaga võrreldes 13,5 protsenti, numbrites 360 tuhandelt 409 tuhande euroni.

Aruandeaastal investeeringud põhivarasse ei tehtud ja ka midagi maha ei müüdnud ega kantud. Samuti ei teostatud jooksvaid kontori remondi- ega renoveerimistöid.

2011 aastal oli paarist varasemast masu-aastast selgelt enam tuntav inimeste valmisolek ja julgus kulutada, sealhulgas reisimisele. Endiselt on näha progress hinnatundlikkuse ja reisijateadlikkuse suurenemisel. Lennupiletid on läinud märgatavalt odavamaks, internetti on järjest rohkem tekkinud pileteid ning hotellimajutusi mugavalt ja väikese marginaaliga müüvaid ettevõtteid, mistõttu ka paljud lõpptarbijad eelistavad oma reisi ise erinevatest komponentidest kokku traageldada. Samuti on kohalikud inimesed saanud maitse suhu viimase hetke odavatest pakettreiside pakkumistest, fookuseerides oma huvi koos valmisolekuga operatiivselt sõita, just sellesse segmenti. Üldiselt võib ehk väita, et turg on mitmekesisustamas – pakettreiside kõrvale on koos lennusihtkohtade valiku laienemisega, tekkinud teisi arvestatavaid alternatiive. Positiivsena võib välja tuua asjaolu, et ärikliendid vajavad endiselt personaalset teenindust, mida tõestab ka firmadele müüdnud teenuste mahu oluline kasv.

Makstud tasud

Mainor Meelise põhikohaga töötajate keskmine arv 2011 aastal oli 11, vajadusel kasutati lepingulist tööjõudu. Tööjõukulud olid kokku 185 tuhat eurot, sellest 138 tuhat eurot palgad, 2 tuhat eurot töötuskindlustusmaks ja 45 tuhat krooni sotsiaalmaksud. Kasutamata puhkuste reservi koos maksudega suurendati summaliselt 0,3 tuhande euro võrra

Võrreldes 2010 aastaga suurenesid tööjõukulud ca 10 protsenti.

Mainor Meelise OÜ juhatajale 2011 aastal tasusid ei makstud.

Prognoos ja eesmärgid aastaks 2012

2012 aastaks võib ennustada väikest majanduskasvu ja tööpuuduse taseme langust, kuid tänu eluasemekulude, kaupade jae- ja teenuste hindade ning erinevate maksude suurenemisele, inimeste reaalsissetulekud kindlasti vähenevad. Palgakasvu on raske ette näha, samas kui inflatsioon tuleb Eestis tõenäoliselt vahemikus 3-5 %. Õnneks aitab oluliselt pikaajalist pangalaenu maksvate tulevaste kinnisvaraomanike kulusid vähendada rekordmadalal olev euribor.

Majanduslanguse seljataha jäämine ja natuke positiivsem tulevikuvaade ilmselt elavdab ärireisimise turgu, kuid vahepealsete kehvade aegade ja kestva võlakriisi tõttu tuleb äriklientide puhul kindlasti arvestada varasemast suurema makseraskustega seonduva krediidikahjumite riskiga.

Märgata on ka teatud eraisikute segmenti reisimisaktiivsuse tõusu, kuid üsna suur hulk kohalikke tarbijaid, kes arvestatavaid sääste ei oma, on endiselt majandus- ja võlakriisiga ärahirmutatud, vaesemaks jäänud ja enam mitte nii kindlate tulevikuootustega, mistõttu kindlat käivet nende arvelt loota ei saa.

Odavate reispakettide ja lennupiletite hinnasõja tingimustes ei ole vähenenud oht, et hankijad, kelle teenuseid lõpp klientidele vahendame, ei suuda oma kohustusi täita (st. toimumata võivad jääda reisid, majutused või lennu-, laevasõidud).

Seega on ka aastaks 2012 äärmiselt keeruline usaldusväärselt prognoosida, milline saab olema kogu maailmas jätkuva majandus- ja võlakriisi tegelik mõju Mainor Meelise käekäigule. Kavatseme kindlasti kange luubi alla võtta kõik ärisuhted partneritega, ettevõtte eelarve ja kulud ning vajadusel teha operatiivseid majanduslikke otsuseid.

2012 aasta eesmärgiks on müügitulude kasvatamine 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, puhkusereiside ja muude traditsiooniliste reisieenuste müügi osas. Ka 2012 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 2011.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 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	156 778	175 165	2
Nõuded ja ettemaksed	50 636	19 842	3
Varud	162 484	119 207	4
Kokku käibevara	369 898	314 214	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	36 576	36 541	7
Materiaalne põhivara	5 771	9 343	8
Kokku põhivara	42 347	45 884	
Kokku varad	412 245	360 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	330 949	247 339	9
Kokku lühiajalised kohustused	330 949	247 339	
Kokku kohustused	330 949	247 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	4 559	4 559	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 809	71 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 537	30 330	
Kokku omakapital	81 296	112 759	
Kokku kohustused ja omakapital	412 245	360 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 599 880	2 203 849	11
Muud äritulud	0	267	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 299 272	-1 898 152	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 458	-104 788	
Tööjõukulud	-183 043	-166 245	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 572	-4 822	8
Muud ärikulud	-43	-407	14
Ärikasum (kahjum)	22 492	29 702	
Finantstulud ja -kulud	475	628	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 967	30 330	
Tulumaks	-11 430	0	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 537	30 330	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 492	29 702	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 572	4 822	8
Kokku korrigeerimised	3 572	4 822	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 795	-3 485	5
Varude muutus	-43 276	4 915	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 610	-4 988	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 430	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	24 173	30 966	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	440	628	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	440	628	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-43 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 000	0	
Kokku rahavood	-18 387	31 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 165	143 571	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 387	31 594	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 778	175 165	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	4 559	71 479	82 429
Vigade parandamise mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	6 391	4 559	71 479	82 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 330	30 330
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

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

Aruandeaastal maksti dividende netosummas 43 000 eurot, fondi emissioone 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 2011.a. ja lõppes 31 detsember 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Mainor Meelis OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 kehtib Eesti Vabariigis euro, mis asendas aastatel 1992-2010 kehtinud ilusa ja armsa Eesti krooni. Kõik eelmise majandusaasta aruande lõppsaldod on jagatud läbi ametliku konverteerimiskursi 15,64664'ga ja 2011 aasta aruandes väljendatud eurodes. Kuna kurss uuele valuutale üleminekul ei muutunud, siis ka ümberarvestusest kursierinevusi ei tekkinud.

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. Investeeringu- 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. 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).

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 võttedki 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 Keskpanga 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 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 kasuliku tööiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad oluliselt tema kasuliku 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. Immateriaalse 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 ettemaksed 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 summasid 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, 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.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi 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 ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus (RTJ 10).

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 012	33 805
Arvelduskontod	154 766	141 360
Kokku raha	156 778	175 165

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	46 951	20 603
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-495	-1 129
Kokku nõuded ostjate vastu	46 456	19 474

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	162 484	119 207
Kokku varud	162 484	119 207

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 976		10 976	
Intressinõuded	683	683		
Maksude ettemaksed	3 497	3 497		
Kokku muud nõuded	15 156	4 180	10 976	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 976		10 976	
Intressinõuded	354	354		
Kokku muud nõuded	11 330	354	10 976	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 430	
Käibemaks	3 497		3 220
Üksikisiku tulumaks		3 994	3 859
Erisoodustuse tulumaks		193	120
Sotsiaalmaks		7 723	7 501
Kohustuslik kogumispension		314	110
Töötuskindlustusmaksed		915	891
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 497	24 569	15 701

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	25 600	25 564
Pikaajalised nõuded	10 976	10 977
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	36 576	36 541

2012 tagastamisele kuuluv intressivõlg on bilansis viidud lühiajaliste nõuete reale.

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 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	22 500	18 958	41 458	41 458
Akumuleeritud kulum	-10 126	-17 167	-27 293	-27 293
Jääkmaksumus	12 374	1 791	14 165	14 165
Amortisatsioonikulu	-3 375	-1 447	-4 822	-4 822
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				
Jääkmaksumus	5 624	147	5 771	5 771

Aruandeaastal põhivara juurde ei ostenud, maha ei müüdnud ega kantud, samuti ei toimunud ümberhindamisi.

Oluliseks maksumuseks, millest alates loetakse soetatud vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 1 500 eurot ja prognoositav efektiivne kasutusaeg vähemalt 1 aasta.

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	37 230	26 300
Võlad töövõtjatele	18 621	17 823
Maksuvõlad	24 569	15 701
Saadud ettemaksed	250 529	187 515
Kokku võlad ja ettemaksed	330 949	247 339

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Dividendide tulumaks	14 773	21 380
Kokku tingimuslikud kohustused	14 773	21 380

Mainor Meelis OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 70 346 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 14 773 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 55 573 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud põhimõttest, et jaotatavate netodividendide ja 2012 majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumi summat seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 354 933	1 968 730
Soome	136 812	107 405
Taani	150	333
Suurbritannia	0	122
Leedu	5 145	5 028
Läti	280	206
Prantsusmaa	2 012	14 653
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 499 332	2 096 477
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	49 069	73 342
Venemaa	38 765	19 314
Valgevene	6 932	12 066
Ukraina	1 727	1 789
Ameerika Ühendriigid	4 055	861
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	100 548	107 372
Kokku müügitulu	2 599 880	2 203 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väljaminev turism	2 351 506	1 965 310
Sissetulev turism	248 374	238 539
Kokku müügitulu	2 599 880	2 203 849

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	267
Kokku muud äritulud	0	267

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	137 659	124 997
Sotsiaalmaksud	45 384	41 249
Kokku tööjõukulud	183 043	166 246
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	43	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	114
Muud	0	293
Kokku muud ärikulud	43	407

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	35	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	35	0
Intressitulud	440	628
Intressitulu hoiustelt	110	274
Intressitulu laenudelt	330	354
Kokku finantstulud ja -kulud	475	628

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 660	11 331

	2010
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	35

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Tööandja sõiduki kasutamine isiklikuks otstarbeks	356	422
MTÜ liikmemaksud	32	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Mainor Meelis (registrikood: 10429402) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI REBANE	Juhatuse liige	08.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mainor Meelis osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Mainor Meelis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 31.12.2011 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

09.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mainor Meelis (registrikood: 10429402) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	09.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 537
Kokku	70 346
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	2183133	83.97%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	416747	16.03%	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