

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Almar Reisid OÜ

registrikood: 11405852

tänava/talu nimi, Kivila 17-145

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13918

telefon: +372 5130259

faks: +372 6157043

e-posti aadress: almarnest@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Almar Reisid tegeles 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaastal transporditeenusega. 2011. aasta müügitulu oli 42,2 tuhat EUR. Teenust müüdi juriidilistele isikutele.

2012. aastal planeeritakse saavutatava netorealisatsiooni mahu suurenemist.

OÜ Almar Reisid peamiseks strateegiliseks eesmärgiks 2012. aastal on turupositsiooni kindlustamine tootevaliku laiendamise, uute kliendi- ja partnersuhete loomise ning üha efektiivsema klientidelt tuleva tagasiside abil.

Aruandeaastal soetati materiaalse põhivara objekte summas 666 eurot.

Firma direktor on üheaegselt juhatuse esimees.

OÜ Almar Reisid juhatus koosneb kahest liikmest. 2011.a. tegutsesid üks juhatuse liege tasuta ja üks sai tasu, mis moodustas 2 051 eurot (koos sotsiaalmaksumusega).

Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

OÜ Almar Reisid majandustegevus lõppes kasumiga 9 530 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2011	2010
Müügitulu kasv (%)	78,58	23,73
Puhaskasumi kasv (%)	156,39	319,33
Puhasrentaabilus (%)	22,56	15,71
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,17	0,16
ROE (%)	42,93	29,34
ROA (%)	25,36	8,41

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2011.a. \text{ müügitulu} - 2010.a. \text{ müügitulu}) / 2010.a. \text{ müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2011.a. \text{ puhaskasum} - 2010.a. \text{ puhaskasum}) / 2010.a. \text{ puhaskasum} * 100$

Puhasrentaabilus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

ROA = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 480	2 492	2
Nõuded ja ettemaksud	1 100	1 290	3,4
Kokku käibevara	2 580	3 782	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 992	40 403	5
Kokku põhivara	34 992	40 403	
Kokku varad	37 572	44 185	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 455	9 689	6
Võlad ja ettemaksud	7 916	14 539	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	15 371	24 228	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 286	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 286	
Kokku kohustused	15 371	31 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 859	6 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 530	3 717	
Kokku omakapital	22 201	12 671	
Kokku kohustused ja omakapital	37 572	44 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	42 245	23 656	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 258	-5 741	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 699	-5 874	11
Tööjõukulud	-2 051	-1 258	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 077	-6 061	5
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	10 159	4 721	
Finantstulud ja -kulud	-629	-1 004	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 530	3 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 530	3 717	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 159	4 721	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 077	6 061	5
Kokku korrigeerimised	6 077	6 061	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	189	923	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 696	396	
Makstud intressid	-630	-996	
Muud rahavood äritegevusest	2	-9	
Kokku rahavood äritegevusest	9 101	11 096	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-666	0	5
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-666	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 447	-9 112	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 447	-9 112	
Kokku rahavood	-1 012	1 985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 492	507	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 012	1 985	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 480	2 492	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	6 142	8 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 717	3 717
31.12.2010	2 556	256	9 859	12 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 530	9 530
31.12.2011	2 556	256	19 389	22 201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Almar Reisid lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurs on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukuludid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiseid pankades, tähtajalisi hoiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurodest ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on ühe 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride õle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	10-20%
Muu põhivara	20-50%

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 19 389 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 072 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 15 317 eurot.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaugmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgseid sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	148	0
Arvelduskontod	1 332	2 492
Kokku raha	1 480	2 492

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	284
Ostjatelt laekumata arved	0	284
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	212	0
Ettemaksed	888	1 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 100	1 290

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	212	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	212	165

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	60 607		60 607	60 607
Akumuleeritud kulum	-14 143		-14 143	-14 143
Jääkmaksumus	46 464		46 464	46 464
Amortisatsioonikulu	-6 061		-6 061	-6 061
31.12.2010				
Soetusmaksumus	60 607		60 607	60 607
Akumuleeritud kulum	-20 204		-20 204	-20 204
Jääkmaksumus	40 403		40 403	40 403
Ostud ja parendused		666	666	666
Muud ostud ja parendused		666	666	666
Amortisatsioonikulu	-6 060	-17	-6 077	-6 077
31.12.2011				
Soetusmaksumus	60 607	666	61 273	61 273
Akumuleeritud kulum	-26 264	-17	-26 281	-26 281
Jääkmaksumus	34 343	649	34 992	34 992

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS Eesti filiaal	7 455	7 455		
Kapitalirendikohustused kokku	7 455	7 455		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Danske Bank AS Eesti filiaal	16 975	9 689	7 286	
Kapitalirendikohustused kokku	16 975	9 689	7 286	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	34 343	40 404
Kokku	34 343	40 404

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	165	132
Maksuvõlad	0	165
Muud võlad	7 751	14 242
Muud viitvõlad	7 751	14 242
Kokku võlad ja ettemaksed	7 916	14 539

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2011.a. koosneb OÜ Almar Reisid osakapital kahest osast nimiväärtusega 40000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud suuruseks 160000 krooni.
2011.aastal dividendid ei arvestatud ega tasutud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 881	18 130
Läti	2 364	5 526
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 245	23 656
Kokku müügitulu	42 245	23 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Bussiekskursioonid ja transfeeriteenused	42 245	23 656
Kokku müügitulu	42 245	23 656

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Energia	4 044	3 707
Kütus	4 044	3 707
Transpordikulud	11 317	0
Põhivara remont ja hooldus	2 897	2 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 258	5 741

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 511	1 208
Lähetuskulud	227	671
Riiklikud ja kohalikud maksud	2	0
Vara kindlustus	1 383	1 815
Isikliku auto kasutamine	768	767
Muud	808	1 413
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 699	5 874

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 500	799
Sotsiaalmaksud	551	459
Kokku tööjõukulud	2 051	1 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-630	-996
Intressikulu kapitalirendilt	-621	-996
Muud intressikulud	-9	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-9
Kokku finantstulud ja -kulud	-629	-1 004

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 678	14 242

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 500	799
Isikliku auto kasutamine	768	767

Aruande digitaalallkirjad

Almar Reisid OÜ (registrikood: 11405852) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR NESTEROV	Juhatuse liige	01.06.2012
MARIKA NESTEROVA	Juhatuse liige	01.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 530
Kokku	19 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 389
Kokku	19 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	42245	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Nesterova	46903100271		20000 EEK
Aleksandr Nesterov	36505210302		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6157043
Mobiiltelefon	+372 5130259
E-posti aadress	almarnest@hotmail.ee