

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PRESTO osaühing

registrikood: 10944860

tänavanimi, maja number: Turu 5

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48305

telefon: +372 4475177

faks: +372 4475176

e-posti aadress: info@presto.ee

interneti kodulehekülg: www.presto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Materiaalne põhivara	17
Lisa 7 Kapitalirent	17
Lisa 8 Laenukohustused	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Muud võlad	20
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Muud ärikulud	22
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 18 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

OÜ Presto asutati 17.juunil 2003 aastal. Firma peamiseks tegevusvaldkonnaks 2012 ndal aastal oli autobusside ja veaautode remont, samuti autobussidega juhuveo teenuse osutamine ja vahendustegevusena ruumide rent. Osutati kassaparaatide remonditeenust ning teostati bussidele salongi remonti ja istemetele katete vahetust.

2012 aasta keskmine töötajate arv	14
Töötajate töötasu üldsumma	136 813
Juhatuse töötasu üldsumma	11 504

Peamised finantssuhtarvud

Kapitali struktuuri suhtarvud (LEVERAGE RATIOS)		2012	2011
Kapitali struktuur ehk pikaajalise maksevõime analüüs näitab ettevõtte kapitali sisemist struktuuri ja vaatleb kuidas nimetatud struktuuri muutused on kujundanud ettevõtte majandustulemusi. Nimetatakse finantsvõimenduse analüüsiks. Kapitali struktuuri suhtarvud annavad ülevaate millises ulatuses ja kui kallilt on ettevõtte saanud tegutsemiseks vajalikud summad			
Võlakordaja	Kohustusedx100	0,54	0,30
	Varad		
Ehk 54% ettevõtte varast on finantseeritud laenatud vahenditega. Laenatud vahendite osakaal on suurenenud. Eesti keskmine 57%.			
Soliiduskordaja	Omakapital	0,46	0,70
	Kogukapital		
Näitab omakapitali osakaalu bilansis ehk 46% on firma vara finantseeritud omakapitaliga. Omakapitali osakaal on vähenenud.			
Võlad omakapitali suhtes (kapitali alluvus)	Kohustused x 100	119,03	42,39
	Omakapital		
Kohustuste suhe omakapitali on suurenenud. Võlausaldajate riskimäär on suurenenud kuid laenuvad vajalikud tulu tootmiseks.			
Omakapitali kordaja	Vara	2,20	2,10
	Keskmine omakapital		
e. finantsvõimenduse kordaja näitab finantsjuhtimise taset. Selgub kui suure osa ettevõtte varade allikatest moodustab omakapital ning kui suure osa lühiajalised ja pikaajalised kohustused.			
Kapitaliseeritusekordaja	Pikaajalised kohustused	0,42	0,17
	Pikaajalised kohustused + omakapital		

Pikaajaliste laenude osakaal on suurenenud. Kordaja iseloomustab pikaajaliste kohustuste osatähtsust ettevõtte kogukapitalis.			
Intressikulude kattekordaja	Kasum enne makse ja intresse	0,01	7,01
	intressikulud		
Intresside kattekordaja mõõdab ettevõtte võimet maksta ärikasumi arvelt intressikulusid.			

Efektiivsus suhtarvud (ACTIVITY RATIOS)		2012	2011
Efektiivsus suhtarvud näitavad kui tõhusalt on firma kasutanud oma varasid läbimüügi suurendamisel. Teisisõnu käibekordajad näitavad millised varad teenivad enam tulu ja millised ebapiisavalt ning nende põhjal on võimalik võtta tarvitusele meetmeid, et varasid tootlikumalt rakendada või neist hoopis loobuda.			
Keskmine vara (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		526 468	375 726
Keskmine omakapital (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		291 096	196 216
Keskmine põhivara jääkmaksumuses (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		413 557	278 955
Keskmine käibevara (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		112 911	96 771
Keskmsed varud (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		48 587	43 736
Keskmine lühiajaline võlgnevus (perioodi algsaldo + perioodi lõppsaldo) /2		101 800	56 304
Netokäive päevas = netokäive / 365		1 709	1 231
Nõuete laekumiskiirus	Müügitulu	17,59	25,42
	Ostjate laekumata nõuded		
Debitoorsete võlgnevuste käibekordaja näitab kui kiire on nõuete laekumine. Jagades antud suhtarvu päevade arvuga analüüsitavas perioodis, saame nõuete laekumisvälte päevades.			
Ostjatelt raha laekumise välde	Müügikäive	14,66	19,37
	Ostjate võlgnevuse keskmine jääk		
Debitoorse võlgnevuse kestus päevades, debitoorse võlgnevuse käibevälde. See suhtarv näitab, et firma kasutab lühemat järelmaksu perioodi s.t. 14,66 korda toimub lühiajalise võlgnevuse tasumine aruandeperioodil.			
Varude ringluskiiirus	Müüdud kauba kulud	4,56	3,13
	Varud keskmiselt		

Varude käibekordaja näitab kui kiire on varude ringlusküürus. Jagades saadud suhtarvu päevade arvuga analüüsitavas perioodis, saame varude ringlusvälte päevades.			
Varude käibekordaja	Müügitulu	1,18	1,20
	Varad keskmiselt		
Koguvara käibekordaja näitab ettevõtte varade kasutamise efektiivsust – mitu käibe eurot tuleb ühe varasse investeeritud euro kohta. Varude käibekordaja on vähenenud.			
Põhivarade tootlus	Müügitulu	1,19	1,48
	Põhivara bil. jääkmaksumus		
Põhivara tootlus ehk põhivara käibekordaja kajastab nende varade kasutamise efektiivsust kordades - kui palju müügitulu saadi ühe põhivarasse investeeritud rahaühiku kohta.			
Lühiajaliste kohustuste käibekordaja	Müüdnud kauba kulu	2,18	2,43
	Keskmine lühiajaline võlgnevus		
Näitab mitu korda keskmiselt toimub lühiajaliste kohustuste tasumine aruandeperioodil.			
Lühiajalite kohustuste käibevälde	365	167,4	150,2
	Lühiajaliste kohustuste käibekordaja		
Näitab keskmiselt lühiajaliste kohustuste maksetähtaega aruandeperioodil.			

Maksevõime ehk likviidsuse suhtarvud (LIQUIDITY RATIOS)		2012	2011
Maksevõime analüüsi eesmärk on välja selgitada, kas ettevõtte on maksevõimeline. Selleks tuleb arvutada likviidsuse suhtarvud, mis näitavad ettevõtte võimet muuta oma varad rahaks, et õigeaegselt tasuda igapäevase majandustegevuse käigus lühiajaliste kohustuste eest. Maksevõime analüüs tehakse bilansi andmetel ja seega arvatud suhtarvud näitavad olukorda bilansi koostamise seisuga: > 1,6 hea < 0,9 nõrk. Eesti keskmine on 0,75.			
Maksevõime üldine tase - käibekapital	Käibevarad	0,84	1,68
	Lühiajalised kohustused		

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja abil saab hinnata ettevõtte maksevõimet momendi seisul. Maksevõime üldine tase näitab olemasolevate käibevarade võimet katta praegusi lühiajalisi kohustusi. Teisisõnu saab ettevõtte 0,84 euro ulatuses katta praegusi lühiajalisi kohustusi.			
Kiirmaksevõime e. happetest	Käibevarad-varud	0,46	1,00
	Lühiajalised kohustused		
Likviidsussuhe ehk maksevõimekordaja			
Selle suhtarvu abil hinnatakse ettevõtte võimet vajadusel väga kiiresti raha genereerida likviidsematest varadest, et katta oma lühiajalisi kohustusi kreditoride ees, ilma varude jäägita. Ettevõtte saab katta 0,46 euro ulatuses oma kohustusi lühiajalise võlakohustuse euro kohta.			
Rahaliste vahendite tase	Raha ja väärtpaberid	0,16	0,64
	Lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja näitab millise osa lühiajalistest kohustustest on ettevõtte võimeline kohe tasuma.			
Käibekapital	Käibevara- lühiajalised kohustused	-21 769	43 991
ehk töökapital ei ole küll suhtarv vaid rahaline suurus, aga likviiduse kohta saab hinnangu anda siis, kui on analüüsitud käibekapitali juhtimist, vaadates seoseid firma varade ja kohustuste komponentide vahel. Käibekapitali eesmärgiks on luua tingimused ja eeldused ettevõtte jooksvaks tegevuseks. Puhas käibekapital iseloomustab investeringuid käibekapitali. Puhta käibekapitali suurus võimaldab hinnata likviidsete varade reservi, mis on kasutatav rahaliste sissetulekute ja väljaminekute tasakaalustamiseks kriisi korral, samuti ka võimalike kahjumite katmiseks, mis võivad tekkida väiksema likviidsusastmega käibevarade konverteerimisel rahaks.			

Tasuvuse ehk rentabluse suhtarvud (PROFITABILITY RATIOS)		2012	2011
Rentablus on kasumi suhe mingisse teise näitajasse. Rentabluse analüüs näitab, millised tegurid millisel määral on mõjutanud ettevõtte kasumi kujunemist. Rentablus suhtarvud iseloomustavad firma finantsedukust ning efektiivsust kasumi teenimisel.			
Varade tasuvus e. ettevõtte aktive tulukus ROA	Puhaskasum x100	0,35	0,99
	Kogu vara		
Varade rentablus näitab firma varadesse tehtud investeringute tasuvust ehk seda, et 0,35 eurot toob kasumit iga investeeritud euro.			
Omakapitali rentablus ROE	Puhaskasum x 100	0,76	1,41
	Omakapital		

Omakapitali rentaablus näitab osanike investeeringute tasuvust.			
Tegevustulukus (PM)	Puhaskasum x100	0,36	0,91
	Müügitulu		
Müügikäibe puhaskasumina ehk tegevustulukus näitab kui suur osa müügitulust realiseerub puhaskasumina - müügikäibe iga euro tasuvust peale kõikide kulude ja maksude mahaarvamist.			
Müügitulukus	Ärikasum (EBIT) x 100	0,02	5,90
	Müügitulu		
Ärikasumi osatähtsus käibes kajastab ettevõtte tegevuse efektiivsust. Juhtkonna võimekuse hindamiseks on see suhtarv parem käibe puhaskasumist, kuivõrd kulud peale ärikasumit ei ole sageli juhtkonna kontrolli all.			
Käibe kogurentaablus	Brutokasum	64,46	69,50
	Müügitulu * 100%		
ehk müügikäibe brutorentaablus näitab kui suur osa müügikäibest jääb järele peale kaupade omamaksumuse mahaarvamist.			
Brutokasum = müügikäibe - kaupade omamaksumus.			
Kulurentaablus	Ärikasum	0,00	0,06
	Ärikulud		
Kulude rentaablus näitab, kui suurt tulu on tehtud kulude andnud.			

Z-skoor näitab firma pankrotistumise tõenäosust.

Kui Z-skoor on suurem kui 2.6, siis on firma finantsolukord hea.

Kui tulemus on vahemikus 1.1 kuni 2.6, siis on firma finantsseis ebastabiilne.

Kui see on aga väiksem kui 1.1, siis on pankrotioht suur.

$$Z = 6.56 * X1 + 3.26 * X2 + 6.72 * X3 + 1.05 * X4$$

X1 = (käibevara - lühiajalised kohustused) / koguvara

X2 = säilitatud tulu / koguvara

X3 = (intressid + maksueelne kasum) / koguvara

X4 = omakapital / koguvõlgnevus

$$2011 \quad Z = 6,56 \times 0,11 + 3,26 \times 0,70 + 6,72 \times 0,02 + 1,05 \times 2,36 = 5,59$$

$$2012 \quad Z = 6,56 \times -0,03 + 3,26 \times 0,46 + 6,72 \times 0,02 + 1,05 \times 0,84 = 2,27$$

Pankrotikoeffitsent

näitab firma pankrotistumise tõenäosust. Kasutatakse nende firmade puhul, mille aktisiad on väärtpaberiturul noteeritud.

Kui pankrotikoeffitsent on suurem kui 3.0, siis on firma finantsolukord hea.

Kui tulemus on vahemikus 1.8 kuni 3.0, siis on firma finantsseis ebastabiilne.

Kui see on aga väiksem kui 1.8, siis on pankrotioht suur.

$$BK = 1.2 * X1 + 1.4 * X2 + 3.3 * X3 + 0.6 * X4 + 0.999 * X5$$

$$X1 = (\text{käibevara} - \text{lühiajalised kohustused}) / \text{koguvara}$$

$$X2 = \text{säilitatud tulu} / \text{koguvara}$$

$$X3 = (\text{intressid} + \text{maksueelne kasum}) / \text{koguvara}$$

$$X4 = \text{omakapital} / \text{koguvõlgnevus}$$

$$X5 = \text{müük} / \text{koguvara}$$

$$\mathbf{2011\ BK= 1,2 \times 0,11 + 1,4 \times 0,70 + 2,2 \times 0,02 + 0,6 \times 2,36 + 0,999 \times 1,09 = 3,68}$$

$$\mathbf{2012\ BK= 1,2 \times -0,03 + 1,4 \times 0,46 + 3,3 \times 0,02 + 0,6 \times 0,84 + 0,999 \times 0,97 = 2,13}$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 726	41 181	
Nõuded ja ettemaksed	42 542	23 199	2
Varud	53 173	44 001	5
Kokku käibevara	117 441	108 381	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	522 571	304 544	6
Kokku põhivara	522 571	304 544	
Kokku varad	640 012	412 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	86 913	30 843	8
Võlad ja ettemaksed	52 298	33 547	9
Kokku lühiajalised kohustused	139 211	64 390	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	208 595	58 548	8
Kokku pikaajalised kohustused	208 595	58 548	
Kokku kohustused	347 806	122 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	186 000	2 556	12
Registreerimata osakapital	0	183 444	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 731	99 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 219	4 097	
Kokku omakapital	292 206	289 987	
Kokku kohustused ja omakapital	640 012	412 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	623 631	449 407	13
Muud äritulud	1 856	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-221 618	-136 855	
Mitmesugused tegevuskulud	-147 721	-116 806	
Tööjõukulud	-198 825	-133 515	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 773	-35 322	
Muud ärikulud	-419	-401	16
Ärikasum (kahjum)	131	26 508	
Finantstulud ja -kulud	2 088	-22 411	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 219	4 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 219	4 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	131	26 508	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 773	35 322	6
Kokku korrigeerimised	56 773	35 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 343	10 516	
Varude muutus	-9 171	-531	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 751	240	
Laekunud intressid	21	33	17
Kokku rahavood äritegevusest	47 162	72 088	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 375	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-6 720	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-101 305	-35 096	7
Makstud intressid	-8 966	-3 783	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 616	-38 879	
Kokku rahavood	-19 454	33 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 181	7 976	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 454	33 209	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 726	41 181	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		256	99 634	102 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 097	4 097
Muutused muudest omanike sissemaksetest		183 444			183 444
31.12.2011	2 556	183 444	256	103 731	289 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 219	2 219
Emiteeritud osakapital	183 444	-183 444			0
31.12.2012	186 000	0	256	105 950	292 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Presto 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad kajastatud bilansi aktivas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontol olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehinguid on kajastatud vastavalt tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursile.

Nõuded ja ettemaksud

Kõik ostjate laekumata arved on bilansipäeva seisuga hinnatud individuaalselt lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Ebatõenäolisi nõudeid bilansis ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Väikestes kogustes ja koheselt kasutusele võetavad materjalid ning kaubad kantakse kuluks nende soetamise momendil. Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materiaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel. Soetusmaksumuse ja neto müügitulude vahet kantakse aruandeaasta kuludesse. Väikevara on vara, mille soetusmaksumus on kuni 639 € ja mida võidakse kasutada ka pikemalt kui 1 aasta, kuid mille väärtus on väheoluline. Väikevara kantakse kuludesse nende soetamise momendil ja raamatupidamises peetakse pika kasutuseaga varade üle koguselist arvestust bilansivälistel kontodel allüksuste ja materiaalselt vastutavate isikute lõikes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Bilansis hinnatakse varud vastavalt kaalutletud keskmise hinna meetodile.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on inventeeritud põhivara objektide kaupa individuaalselt. Materiaalse põhivara arvestust peetakse objektidele, mille soetusmaksumus koos transpordi- ja paigalduskuludega on vähemalt 639 € ja kasutusega üle aasta. Põhivara struktuur ja liikumine on kajastatud lisas nr. 7 Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna plaanitud eesmärgile, ning lõpetatakse kas seoses klassifitseerimisega müügiootel põhivaraks või vara eemaldamisega kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui ka akumuliseeritud kulumit seni, kuni vara on kasutusest lõplikult eemaldatud. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa (s.o soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahe) amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Erandina ei amortiseerita maad. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varana ning neile on määratud eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Keskmine kasulik eluiga põhivara gruppidel:
hooned ja ehitised kuni 50 aastat,
arvutustehnika kuni 3 aastat,
transpordivahendid kuni 20 aastat,

muu põhivara 3 kuni 5 aastat.

Amortisatsiooninormid põhivara gruppide:

hooned 5%, ehitised 8%,

arvutustehnika 30%,

transpordivahendid 5-10%,

muu põhivara 5-10%.

Rendid

Kapitalirendi korras on renditud viis autobussi ja kaks Iveco tüüpi väikebussi. Renditud on ka töökoja- ja kontoriruumid.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi Maksuseadustele.

Seotud osapooled

OÜ Presto aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Müügituludeks on: toodete, kaupade, teenuste müügist saadud tulu.

Tuluks on ka muu äritulu.

Kulud

Kuludeks on põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu. Samuti mitmesugused tegevuskulud, palgakulud ja nendega seotud maksukulud, põhivara kulum ja muud ärikulud. Muid olulisi tingimusi ei ole.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirja järgselt on miinimum osakapitali suurus 186 000 eurot ja maksimaalne osakapitali suurus 744 000 eurot. Vastavalt Äriseadustikule (§ 160) toimub reservkapitali moodustamine, mille suurus on 1/10 osakapitalist (18 600 eurot). Resevkapitali võib kasutada osanike otsusel kahjumite katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. Osanikele dividende 2012 aastal ei ole välja kuulutatud ega välja makstud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	35 457	35 457		
Ostjatelt laekumata arved	35 457	35 457		
Muud nõuded	6	6		
Viitlaekumised	6	6		
Ettemaksed	7 079	7 079		
Tulevaste perioodide kulud	7 079	7 079		
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 542	42 542		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 674	17 674		
Ostjatelt laekumata arved	17 687	17 687		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13	-13		
Muud nõuded	13	13		
Viitlaekumised	13	13		
Ettemaksed	5 512	5 512		
Tulevaste perioodide kulud	5 512	5 512		
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 199	23 199		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	35 457	17 687
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-13
Kokku nõuded ostjate vastu	35 457	17 674

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-13	-1 329
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-13
Lootusetuks tunnistatud nõuded	13	1 329
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-13

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 846	1 577
Üksikisiku tulumaks	1 866	1 208
Sotsiaalmaks	4 030	2 345
Kohustuslik kogumispension	175	87
Töötuskindlustusmaksed	440	269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 357	5 486

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	52 069	43 876
Ettemaksed varude eest	1 104	125
Kokku varud	53 173	44 001

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 261	10 273	362 868	4 319	40 353	407 540	419 074
Akumuleeritud kulum		-3 090	-143 750	-3 385	-15 483	-162 618	-165 708
Jääkmaksumus	1 261	7 183	219 118	934	24 870	244 922	253 366
Ostud ja parendused			86 500			86 500	86 500
Amortisatsioonikulu	0	-659	-31 999	-398	-2 266	-34 663	-35 322
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 261	10 273	449 368	4 319	40 353	494 040	505 574
Akumuleeritud kulum	0	-3 749	-175 749	-3 783	-17 749	-197 281	-201 030
Jääkmaksumus	1 261	6 524	273 619	536	22 604	296 759	304 544
Ostud ja parendused			274 800			274 800	274 800
Amortisatsioonikulu		-658	-53 661	-187	-2 267	-56 115	-56 773
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 261	10 273	724 168	4 319	40 353	768 840	780 374
Akumuleeritud kulum		-4 407	-229 410	-3 970	-20 016	-253 396	-257 803
Jääkmaksumus	1 261	5 866	494 758	349	20 337	515 444	522 571

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	165 480	52 669	112 811		2,75	EUR	15.08.2016
DNB Liising AS	96 476	34 244	62 232		3,12	EUR	15.02.2016
Kapitalirendikohustused kokku	261 956	86 913	175 043				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	22 146	12 336	9 810		3,67	EUR	30.09.2013
DNB Liising AS	66 315	18 507	47 808		4,17	EUR	28.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	88 461	30 843	57 618				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	377 985	133 548
Kokku	377 985	133 548

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed:

2012 101 305

2011 35 096

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	261 956	86 913	175 043				
Muud laenukohustused							
Omaniku laen	33 552		33 552		0,5	EUR	31.12.2017
Muud laenukohustused kokku	33 552		33 552				
Laenukohustused kokku	295 508	86 913	208 595				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	88 461	30 843	57 618				
Muud laenukohustused							
Omaniku laen	930		930		0,5	EUR	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	930	0	930				
Laenukohustused kokku	89 391	30 843	58 548				

Autobusside ostul kapitalirendi korras on lisatagatiseks eraisiku käendus summas 81188 EUROT.

2012 aastal on omanikult saadud laenu 50375 EUROT ja tagasimaksstud on 6720 EUROT.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 385	10 385		
Võlad töövõtjatele	27 658	27 658		
Maksuvõlad	9 357	9 357		
Muud võlad	4 735	4 735		
Muud viitvõlad	4 735	4 735		
Saadud ettemaksed	163	163		
Tulevaste perioodide tulud	163	163		
Kokku võlad ja ettemaksed	52 298	52 298		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 947	9 947		
Võlad töövõtjatele	15 578	15 578		
Maksuvõlad	5 486	5 486		
Muud võlad	2 380	2 380		
Muud viitvõlad	2 380	2 380		
Saadud ettemaksed	156	156		
Muud saadud ettemaksed	156	156		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 547	33 547		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	13 635	6 894
Puhkusetasude kohustus	14 023	8 684
Kokku võlad töövõtjatele	27 658	15 578

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	4 735	4 735		
Kokku muud võlad	4 735	4 735		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 380	2 380		
Kokku muud võlad	2 380	2 380		

Võlad aruandvatele isikutele.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	186 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 186000 eurot		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	29 100	2 669
Soome	8 100	1 074
Läti	42 903	240
Eesti	505 482	425 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 839	3 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	596 424	433 473
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	27 207	15 934
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	27 207	15 934
Kokku müügitulu	623 631	449 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201	57 233	45 048
45321	40 332	44 657
47991	41 866	8 776
49399	440 097	263 776
68201	20 397	40 309
77121	23 706	46 841
Kokku müügitulu	623 631	449 407

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 856	0
Kokku muud äritulud	1 856	0

2012 aastal saadud juhendamistasu ja palgatoetust.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	148 317	100 104
Sotsiaalmaksud	50 508	33 411
Kokku tööjõukulud	198 825	133 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	0
Muud	401	401
Kokku muud ärikulud	419	401

Muud ärikulud liikmemaksud.

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	21	33
Muud intressitulud	21	33
Intressikulud	-8 966	-3 783
Intressikulu kapitalirendilt	-8 966	-3 783
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-4
Muud finantstulud ja -kulud	11 033	-18 657
Kokku finantstulud ja -kulud	2 088	-22 411

Muud finantstulud ja -kulud on omaniku laenude diskonteerimisel tekkinud tulud ja kulud.
Laenude diskonteerimisel kasutatud diskontomäära 6%, periood 5 aastat.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 552	930

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 375	6 720
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	11 504	11 504
-----------------	--------	--------

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes nimetatud osapooltega kasutatud turuhinast oluliselt erinevaid hindu ega ole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

PRESTO osaühing (registrikood: 10944860) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVO MÖLLITS	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 219
Kokku	105 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 219
Kokku	2 219

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 219
Kokku	105 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 219
Kokku	2 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	440097	70.57%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	57233	9.18%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	41866	6.71%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	40332	6.47%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	23706	3.80%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20397	3.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aavo Möllits	35705064222		186000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4475176
Mobiiltelefon	+372 5220656
E-posti aadress	info@presto.ee