

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ TRIO BUSS

registrikood: 11204533

tänava/talu nimi, Riia tn 130

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7367520

faks: +372 7366901

e-posti aadress: info@triobuss.ee

veebilehe aadress: www.triobuss.ee

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

2012. majandusaasta hõlmab perioodi 01.01.2012 – 31.12.2012, see on 12 kuud, OÜ Trio Buss seitsmes tegevusaasta. Firma põhitegevuseks on reisijate vedu. Oleme suutnud täita 2011. aasta lõpul seatud eesmärgid tõsta nii käivet kui kasumit nii palju kui võimaldab hetkeseis Eestis. Usun, et aasta 2013 tõotab tulla meie firmale edukam kui eelmine.

Müük ja majanduslik tegevus

Müügitulu tõusis võrreldes 2011.aastaga 26 352 eurot. Käibe tõus on tingitud eelkõige reisijate veo teenuse müügitõusust kuid väga palju veel seotud hetke majandusseisuga kogu Eestis.

Organisatsioon ja personal

Osäühingus töötas aruandeperioodil 2 inimest, töötajate töötasu oli kokku 13 228 eurot. Juhatuse liikmetele eraldi töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasusid ette nähtud.

Osakapital

Osakapital on 2556 eurot.

2013. aasta eesmärgid

Leida nii uusi kliente kui säilitada hea koostöö vanadega. Suurendada nii käivet kui ka kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ärikasumi marginaal (1)	11,98%	10,70%
Puhaskasumi marginaal (2)	11,30%	8,11%
Likviidsuskatte kordaja (3)	0,14%	0,40%
Omakapitali rentaablus (4)	25,20%	18,08%
Aktivate rentaablus (5)	9,20%	6,28%

Märkused:

1. Ärikasum/müügitulu * 100
2. Puhaskasum/müügitulu * 100
3. Käibevaram/lühiajalised kohustused
4. Puhaskasum/omakapital * 100
5. Puhaskasum/varad * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust OÜ Trio Buss raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Trio Buss finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 02.05.2013 on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Trio Buss on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Alari Jõesaar
Juhatuse liige

Raivo Simson
Juhatuse liige

02. mai 2013.a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	7 163	2 154
Nõuded ja ettemaksed	4 063	16 754
Kokku käibevara	11 226	18 908
Põhivara		
Materiaalne põhivara	117 479	82 045
Kokku põhivara	117 479	82 045
Kokku varad	128 705	100 953
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	79 713	44 629
Võlad ja ettemaksed	2 089	2 559
Kokku lühiajalised kohustused	81 802	47 188
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	18 685
Kokku pikaajalised kohustused	0	18 685
Kokku kohustused	81 802	65 873
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 268	25 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 823	6 343
Kokku omakapital	46 903	35 080
Kokku kohustused ja omakapital	128 705	100 953

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	104 609	78 257
Muud äritulud	1 167	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 304	-34 930
Mitmesugused tegevuskulud	-13 419	-14 960
Tööjõukulud	-17 779	-12 692
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 733	-7 300
Ärikasum (kahjum)	12 541	8 375
Finantstulud ja -kulud	-718	-2 032
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 823	6 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 823	6 343

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 541	8 375
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 733	7 300
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 167	0
Kokku korrigeerimised	8 566	7 300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 691	8 364
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-470	-1 499
Kokku rahavood äritegevusest	33 328	22 540
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 000	-5 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	0
Laekunud intressid	11	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 989	-4 998
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	44 223	8 400
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-6 292
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 824	-16 611
Makstud intressid	-729	-2 034
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 670	-16 537
Kokku rahavood	5 009	1 005
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 154	1 149
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 009	1 005
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 163	2 154

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	25 925	28 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 343	6 343
31.12.2011	2 556	256	32 268	35 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 823	11 823
31.12.2012	2 556	256	44 091	46 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Trio Buss 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

C. Raha ekvivalendid

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

A. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes

Nõuded ja ettemaksed

D. Nõude ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla kehtestatud põhivara piirmäära, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- Sõidukid 4, 10, 20 aastat

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Tulud

B. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	182	274
Üksikisiku tulumaks	122	122
Sotsiaalmaks	298	298
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	38	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	649	741

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	91 229	91 229	91 229
Akumuleeritud kulum	-6 884	-6 884	-6 884
Jääkmaksumus	84 345	84 345	84 345
Ostud ja parendused	5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-7 300	-7 300	-7 300
31.12.2011			
Soetusmaksumus	96 229	96 229	96 229
Akumuleeritud kulum	-14 184	-14 184	-14 184
Jääkmaksumus	82 045	82 045	82 045
Ostud ja parendused	49 000	49 000	49 000
Amortisatsioonikulu	-9 733	-9 733	-9 733
Müügid	-3 833	-3 833	-3 833
31.12.2012			
Soetusmaksumus	141 396	141 396	141 396
Akumuleeritud kulum	-23 917	-23 917	-23 917
Jääkmaksumus	117 479	117 479	117 479

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 000	
Kokku	5 000	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	6 905	6 905		
Kapitalirendikohustused kokku	6 905	6 905		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	24 729	6 044	18 685	
Kapitalirendikohustused kokku	24 729	6 044	18 685	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	72 808	72 808		
Lühiajalised laenud kokku	72 808	72 808		
Kapitalirendikohustused kokku	6 905	6 905		
Laenukohustused kokku	79 713	79 713		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	38 585	38 585		
Lühiajalised laenud kokku	38 585	38 585		
Kapitalirendikohustused kokku	24 729	6 044	18 685	
Laenukohustused kokku	63 314	44 629	18 685	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	1 440	1 818

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 609	78 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 609	78 257
Kokku müügitulu	104 609	78 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük EMTAK kood 49399	104 609	78 257
Kokku müügitulu	104 609	78 257

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	35 730	20 603
Kütus	35 730	20 603
Remont ja hooldus	14 201	11 810
Kindlustusmaksed	2 373	2 517
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 304	34 930

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	383	391
Mitmesugused bürookulud	75	132
Lähetuskulud	3 364	816
Riigilõiv	488	436
Ostetud transportteenused	6 290	12 962
Reklaam	2 526	122
Kahjum põhivara müügist	0	0
Muud	293	101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 419	14 960

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	13 228	9 444
Sotsiaalmaksud	4 551	3 248
Kokku tööjõukulud	17 779	12 692
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	11	2
Intressikulud	-729	-2 034
Lepingutasud		
Kokku finantstulud ja -kulud	-718	-2 032

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OÜ TRIO BUSS (registrikood: 11204533) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI JÕESAAR	Juhatuse liige	25.06.2013
RAIVO SIMSON	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 823
Kokku	44 091
Katmine	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	104609	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Simson	37208165716	Tamme pst. 113A, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Alari Jõesaar	36902272754	Jalaka tänav 46-20, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7367520
Faks	+372 7366901
E-posti aadress	info@triobuss.ee
Veebilehe aadress	www.triobuss.ee