

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ TRIO BUSS

registrikood: 11204533

tänava/talu nimi, Sepa 26
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 51 51757

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	11
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	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

2011. majandusaasta hõlmab perioodi 01.01.2011 – 31.12.2011, see on 12 kuud, OÜ Trio Buss kuuestegevusaasta. Firma põhitegevuseks on reisijate vedu. Oleme suutnud täita 2010. aasta lõpul seatud eesmärgid tõsta nii käivet kui kasumit nii palju kui võimaldab hetkeseis Eestis. Usun, et aasta 2012 töötab tulla meie firmale edukam kui eelmine.

Müük ja majanduslik tegevus

Müügitulu tõusis võrreldes 2010.aastaga 25 452 eurot. Käibe tõus on tingitud eelkõige reisijate veo teenuse müügitõusust kuid väga palju veel seotud hetke majandusseisuga kogu Eestis.

Organisatsioon ja personal

Osühingus töötas aruandeperioodil 2 inimest, töötajate töötasu oli kokku 9 444 eurot. Juhatuse liikmetele eraldi töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele pole nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasusid ette nähtud.

Osakapital

Osakapital on 2556 eurot.

2012. aasta eesmärgid

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

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ärikasumi marginaal (1)	10,7%	10,87%
Puhaskasumi marginaal (2)	8,11%	5,57%
Likviidsuskatte kordaja (3)	0,4%	0,46%
Omakapitali rentaablus (4)	18,08%	10,24%
Aktivate rentaablus (5)	6,28%	2,66%

Märkused:

1. Ärikasum/müügitulu * 100
2. Puhaskasum/müügitulu * 100
3. Käibevarad/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 02.05.2012 on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Trio Buss on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Villu Tuulik
Juhatuse esimees

Alari Jõesaar
Juhatuse liige

Raivo Simson
Juhatuse liige

02. mai 2012.a

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 154	1 149
Nõuded ja ettemaksed	16 754	25 118
Kokku käibevara	18 908	26 267
Põhivara		
Materiaalne põhivara	82 045	84 345
Kokku põhivara	82 045	84 345
Kokku varad	100 953	110 612
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	44 629	53 088
Võlad ja ettemaksed	2 559	4 058
Kokku lühiajalised kohustused	47 188	57 146
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	18 685	24 729
Kokku pikaajalised kohustused	18 685	24 729
Kokku kohustused	65 873	81 875
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 925	22 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 343	2 944
Kokku omakapital	35 080	28 737
Kokku kohustused ja omakapital	100 953	110 612

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	78 257	52 805
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 930	-23 520
Mitmesugused tegevuskulud	-14 960	-5 856
Tööjõukulud	-12 692	-10 806
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 300	-6 883
Ärikasum (kahjum)	8 375	5 740
Finantstulud ja -kulud	-2 032	-2 795
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 343	2 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 343	2 945

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 375	5 740
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 300	6 883
Kokku korrigeerimised	7 300	6 883
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 364	-8 612
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 499	2 789
Kokku rahavood äritegevusest	22 540	6 800
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0
Laekunud intressid	2	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 998	3
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 400	7 816
Saadud laenude tagasimaksed	-6 292	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 611	-15 760
Makstud intressid	-2 034	-2 798
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 537	-10 742
Kokku rahavood	1 005	-3 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 149	5 088
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 005	-3 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 154	1 149

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	22 981	25 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 944	2 944
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Trio Buss 2011. 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

Raha ekvivalendina 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.

Nõuded ja ettemaksed

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. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 müügiototel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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.

Finantskohustused

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

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

Tulud

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 kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	274	128
Üksikisiku tulumaks	122	67
Sotsiaalmaks	298	207
Kohustuslik kogumispension	9	4
Töötuskindlustusmaksed	38	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	741	432

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	91 229	91 229	91 229
Amortisatsioonikulu	-6 884	-6 884	-6 884
31.12.2010			
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			
Jääkmaksumus	82 045	82 045	82 045

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	41 240	16 511	24 729	
Kapitalirendikohustused kokku	41 240	16 511	24 729	

Tasumise lõpptähtaeg on 2013.a. Intressimäär 5,4%. Alusvaluutad EUR.

Aruandeperioodi intressikulu oli 2035 eurot.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	36 577	36 577		
Lühiajalised laenud kokku	36 577	36 577		
Kapitalirendikohustused kokku	41 240	16 511	24 729	
Laenukohustused kokku	77 817	53 088	24 729	

Juhatuse liikmelt saadud laenuujääk 32 585 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 818	3 626
Maksuvõlad	741	432
Kokku võlad ja ettemaksed	2 559	4 058

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	1 818	3 626

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital		2 556
Osade arv (tk)		3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 257	52 805
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 257	52 805
Kokku müügitulu	78 257	52 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük EMTAK kood 49399	78 257	52 805
Kokku müügitulu	78 257	52 805

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

	2011	2010
Energia	20 603	16 137
Kütus	20 603	16 137
Remont ja hooldus	11 810	4 877
Kindlustusmaksed	2 517	2 506
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 930	23 520

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	391	407
Mitmesugused bürookulud	132	56
Lähetuskulud	816	697
Riigilõiv	436	58
Ostetud transportteenused	12 962	4 473
Reklaam	122	16
Kahjum põhivara müügist	0	0
Muud	101	149
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 960	5 856

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 444	8 040
Sotsiaalmaksud	3 248	2 766
Kokku tööjõukulud	12 692	10 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	3
Intressikulud	-2 034	-2 798
Lepingutasud		
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 032	-2 795

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmelt saadud laenujääk 32 585 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TRIO BUSS (registrikood: 11204533) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO SIMSON	Juhatuse liige	12.06.2012
ALARI JÕESAAR	Juhatuse liige	13.06.2012
VILLU TUULIK	Juhatuse liige	14.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 343
Kokku	32 268
Katmine	
Kokku	32 268

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 32 268 eurot

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	78257	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Simson	37208165716		639 EUR
Villu Tuulik	35811192729		1278 EUR
Alari Jõesaar	36902272754		639 EUR

Sidevahendid

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