

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Äärimägi: Soolobuss OÜ**registrikood: 11379416**

tänava/talu nimi: Kaunase puistee
maja ja korteri number: 54-12
linn: Tartu linn
maakond: Tartu maakond
postisihtnumber: 50706

telefon: +372 5151747

e-posti aadress: bussirentimine@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Soolobuss OÜ alustas oma tegevust 21.06.2007.a. Ettevõtte põhitegevuseks on riigisisene ja rahvusvaheline reisijate vedu. Alates 2008.aastast tegevuste hulka kuulub ka reisibüroode reisipakettide vahendamine.

2011.aastal oli Soolobuss OÜ realiseerimise netokäive 83,5 tuhat eurot, mis võrreldes aastaga 2010 on kasvanud 15% . Aruandeaastal investeeriti põhivarasse ligi 18 tuhat eurot, millest kapitalirendi tingimustel soetatud vara maksumis moodustas 10 tuhat eurot. Ettevõttes töötas 2 inimest ning tööjõukulu oli 11,8 tuhat eurot. Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Soolobuss OÜ 2012.aasta peamine eesmärk on pakkuda klientidele kiiret ja kvaliteetset transportteenust, leida nii uusi kliente kui ka säilitada hea kostöö vanade klientidega. Samuti on kavas suurendada tööde mahtu ning kvaliteedi.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarv	2011	2010
Ärirentaablus	10%	13%
Puhasrentaablus	8%	10%
ROA	13%	18%
ROE	43%	82%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0.53	0.80
Võlakordaja	0.69	0.78
Põhivara käibekordaja	2.15	2.39

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus = ärikasum : müügitulu x 100%

Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100%

ROA = puhaskasum : varad x 100%

ROE = puhaskasum : omakapital x 100%

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused (kordades)

Võlakordaja = kohustused : koguvara (kordades)

Põhivara käibekordaja = müügitulu : põhivara (kordades)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 808	3 140	2
Nõuded ja ettemaksed	10 449	8 202	3
Varud	6	6	
Kokku käibevara	13 263	11 348	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	38 887	30 230	5
Kokku põhivara	38 887	30 230	
Kokku varad	52 150	41 578	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 929	12 027	6
Võlad ja ettemaksed	1 972	2 072	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 901	14 099	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 184	18 322	6
Kokku pikaajalised kohustused	11 184	18 322	
Kokku kohustused	36 085	32 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 345	-915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 908	7 516	
Kokku omakapital	16 065	9 157	
Kokku kohustused ja omakapital	52 150	41 578	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	83 507	72 362	8
Muud äritulud	0	9 587	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 101	-46 900	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 024	-8 506	10
Tööjõukulud	-11 800	-12 662	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 233	-4 218	
Muud ärikulud	-151	0	
Ärikasum (kahjum)	8 198	9 663	
Finantstulud ja -kulud	-1 290	-2 147	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 908	7 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 908	7 516	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 198	9 663	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 233	4 218	
Kokku korrigeerimised	9 233	4 218	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	778	-2 449	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100	-1 438	
Makstud intressid	-1 318	-2 149	
Kokku rahavood äritegevusest	16 791	7 845	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 920	-6 755	
Antud laenud	-3 000	0	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 917	-6 755	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 206	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 206	0	
Kokku rahavood	-332	1 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 140	2 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-332	1 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 808	3 140	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-915	1 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 516	7 516
31.12.2010	2 556		6 601	9 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 908	6 908
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	13 253	16 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Soolobuss OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Soolobuss OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuar 2011 euro. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro ning 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või -tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes üllikviidseid vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel ja kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

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 fikseeritud finantsvarad ja -kohustused on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeeritult.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused) lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures on hinnatud nõuete laekumise tõenäosust iga kliendi kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on võetud algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest olulistest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Materiaalne põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt soetatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud on kajastatud lineaarselt rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksusta Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel ja kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti omakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16	188
Arvelduskontod	2 792	2 952
Kokku raha	2 808	3 140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 790	8 202	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	801	0	4
Muud nõuded	3 025	0	
Laenunõuded	3 000	0	
Intressinõuded	25	0	
Ettemaksed	833	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 449	8 202	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	801		582
Üksikisiku tulumaks	0	61	178
Sotsiaalmaks	0	380	485
Kohustuslik kogumispension	0	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	29	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	801	470	1 314

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	42 182	42 182	42 182
Akumuleeritud kulum	-7 734	-7 734	-7 734
Jääkmaksumus	34 448	34 448	34 448
Amortisatsioonikulu	-4 218	-4 218	-4 218
31.12.2010			
Jääkmaksumus	30 230	30 230	30 230
Ostud ja parendused	17 890	17 890	17 890
Amortisatsioonikulu	-9 233	-9 233	-9 233
31.12.2011			
Soetusmaksumus	60 072	60 072	60 072
Akumuleeritud kulum	-21 185	-21 185	-21 185
Jääkmaksumus	38 887	38 887	38 887

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	8 273	8 273		
Lühiajalised laenud kokku	8 273	8 273		
Kapitalirendikohustused kokku	25 840	14 656	11 184	
Laenukohustused kokku	34 113	22 929	11 184	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	5 273	5 273		
Lühiajalised laenud kokku	5 273	5 273		
Kapitalirendikohustused kokku	25 076	6 754	18 322	
Laenukohustused kokku	30 349	12 027	18 322	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	776	138	
Võlad töövõtjatele	726	620	
Maksuvõlad	470	1 314	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 972	2 072	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 507	70 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 662
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 507	72 362
Kokku müügitulu	83 507	72 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu maismaavedu	79 857	70 772
Reisikorraldajate tegevus	3 650	1 590
Kokku müügitulu	83 507	72 362

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	20 064	15 281
Energia	20 599	19 626
Kütus	20 599	19 626
Transpordikulud	6 984	2 396
Transportvahendi rent	0	9 597
Muud	1 454	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 101	46 900

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	448	729
Lähetuskulud	1 469	465
Koolituskulud	0	268
Riiklikud ja kohalikud maksud	323	0
Teenustasud	405	120
Garantii- ja kindlustuskulud	790	3 296
Reklaamikulud	770	96
Väikevahendid	474	0
Muud	345	3 532
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 024	8 506

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 780	9 375
Sotsiaalmaksud	3 020	3 287
Kokku tööjõukulud	11 800	12 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	28	3
Intressitulu hoiustelt	3	3
Intressitulu laenudelt	25	0
Intressikulud	-1 318	-2 150
Intressikulu kapitalirendilt	-1 318	-2 150
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 290	-2 147

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	8 273	0	5 273

Aruande digitaalallkirjad

Soolobuss OÜ (registrikood: 11379416) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU TUULIK	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 908
Kokku	13 253
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 253
Kokku	13 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	79857	95.63%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	3650	4.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villu Tuulik	35811192729		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151747
E-posti aadress	bussirentimine@hotmail.ee