

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tarbus

registrikood: 11980823

tänava/talu nimi, Ringtee 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50105

telefon: +372 5034580

e-posti aadress: valter@tarbus.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Tarbus kanti äriregistrisse 19. augustil 2010.a.

Alates 01.12.2010.a. võttis OÜ Tarbus iseseisva majandusüksusena ning koos kõigi varade, töötajate, lepingute, õiguste ja kohustustega üle AS GoBus endise Tartu regiooni ning 2011.a. alguses ka AS GoBus endise Valga regiooni.

OÜ Tarbus põhitegevusalaks on reisijatevedu autobussidega, sellest suurima mahu annab reisijatevedu Tartumaa maakonnaliinidel avaliku liiniveolepingu alusel. Lisaks teostatakse lepingulisi liinivedusid Läänemaal ning kommerts- ja lepingulistel alustel kaugliinide teenindamist Valga- ja Võrumaal. Alates 2012.a. juunikuust teenindatakse hankelingu alusel ühte kommertsliini Põlvamaal. Ettevõtte jaoks oluliseks tegevusvaldkonnaks on ka tellimusvedude korraldamine, lisategevusaladeks 2012. aastal olid sõidukite hooldus-, remondi- ja reklaamiteenuste müük.

Põhitegevusalal teenindas OÜ Tarbus 2012.aastal regiooni kokku 81 Eesti-sisest bussiliini, neist 71 maakonnaliini, 6 kaugliini, ja 4 vallaliini. Aastane liiniveo kogumaht oli 4,3 miljonit liinikilomeetrit, millele lisandus tellimusvedu 0,1 miljonit kilomeetrit. Aastas veeti kokku 2,3 miljonit sõitjat.

2012. aastal jätkus Tartu maakonnaliinidel kasutava kassasüsteemi ja selle aruandlusvõimaluste täiustamine, samuti juhtimissüsteemi toimimine ja arendamine vastavalt kvaliteedistandardi ISO 9001:2008 nõuetele.

Ettevõtte jätkab veomahtude kasvatamise eesmärgil osalemist oma põhitegevusvaldkonda kuuluvatel riigihangetel.

Kõige olulisemaks uut majandusaastat mõjutavaks teguriks on prognoosimatus vähempakkumistel põhinevate riigihangete tulemuste osas ja sellest tulenevalt ka ettevõtte veomahtude ja investeerimisriskide osas. Kõrgel püsiv kütusehind, aga ka järjest kasvav bussijuhtide palgakulu mõjutavad otseselt kõikide vedude omahinda ja seeläbi ka ettevõtte rahavoogude ja lõplike majandusnäitajate kujunemist aruandeperioodi lõpuks.

OÜ Tarbus juhatuses oli 2012. aasta lõpuks 2 liiget, kellele töötasu ei makstud. Töötajate keskmine arv oli 136 inimest (sealhulgas 103 bussijuhti) ning tööjõukulu koos kaasnevate maksudega oli 1803565 eurot. Ettevõttes töötavate bussijuhtide keskmine palk 2012.aastal oli 784 eurot (4,66 eurot/tund).

OÜ Tarbus omakapital seisuga 31.12.2012 moodustas –874857 eurot. Juhatus teeb OÜ Tarbus osanikule ettepaneku omakapitali vastavusse viimiseks Äriseaduse nõuetele suurendada omakapitali.

OÜ Tarbus peamised finantssuhtarvud:		
Suhtarvu sisu	2012	2011
Käibe puhasrentaablus	-9,0%	-8,7%
puhaskasum / (relis.netokäive + dotatsioonid)		
Vara puhasrentaablus	-96,0%	-144,9%
puhaskasum / vara kokku aasta keskmine		
Kapitali rentaablus	84,2%	166,7%
(puhaskasum + tulumaks + intressikulud) / (aasta keskmine omakapital+keskmised laenukohustused)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,18	0,50
käibevara kokku / lühiajalised kohustused		
Maksevõime kordaja	0,12	0,44
(käibevara kokku - varud) / lühiajalised kohustused		
Intresside kattekordaja	-48,40	-746,60
(puhaskasum + tulumaks + intressikulu kokku) / intressikulu kokku		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 092	11 342	2
Nõuded ja ettemaksed	102 530	404 264	3
Varud	65 631	60 780	5
Kokku käibevara	188 253	476 386	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 596	4 758	6
Immateriaalne põhivara	56 817	59 899	7
Kokku põhivara	104 413	64 657	
Kokku varad	292 666	541 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	387 132	0	8
Võlad ja ettemaksed	655 046	939 141	9
Eraldised	7 532	9 363	10
Sihtfinantseerimine	1 055	2 121	
Kokku lühiajalised kohustused	1 050 765	950 625	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 958	0	8
Eraldised	85 800	64 928	10
Kokku pikaajalised kohustused	116 758	64 928	
Kokku kohustused	1 167 523	1 015 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	11
Ülekurss	465 000	465 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-949 510	-555 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-400 347	-393 974	
Kokku omakapital	-874 857	-474 510	
Kokku kohustused ja omakapital	292 666	541 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 440 687	4 530 384	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 409 393	-4 478 006	14
Brutokasum (-kahjum)	31 294	52 378	
Üldhalduskulud	-386 957	-440 473	15
Muud äritulud	1 134	10	13
Muud ärikulud	-37 862	-1 373	17
Äri kasum (kahjum)	-392 391	-389 458	
Finantstulud ja -kulud	-7 956	-4 516	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-400 347	-393 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-400 347	-393 974	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-392 391	-389 458	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 866	6 945	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 126	0	
Muud korrigeerimised	0	-4 060	
Kokku korrigeerimised	6 740	2 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	301 733	-404 264	
Varude muutus	-4 851	-60 780	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-268 677	455 340	
Makstud intressid	-5 548	-527	
Kokku rahavood äritegevusest	-362 994	-396 804	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-662	-71 602	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	2 121	
Laekunud intressid	149	71	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 154	-69 410	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	338 732	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-338 732	
Arvelduskrediidi saldo muutus	379 366	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 776	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	475 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	370 590	475 000	
Kokku rahavood	8 750	8 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 342	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 750	8 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 092	11 342	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-393 974	-393 974
Emiteeritud osakapital	10 000	465 000		475 000
Muud muutused omakapitalis	-2 556		-555 536	-558 092
31.12.2011	10 000	465 000	-949 510	-474 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-400 347	-400 347
31.12.2012	10 000	465 000	-1 349 857	-874 857

Lisainformatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarbus 2012. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit ja kontsernikonto raha), ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis laenude koosseisus.

Kontsernikontol olevat raha kajastatakse nõuetes ja kohustustes. OÜ Tarbus arvelduskonto AS-is Swedbank kuulub AS Go Group kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsioonimääradest:

- Ehitised ja rajatised 2-8%
- Muud masinad ja seadmed 7-40%
- S.h. bussid vanusega 0 - 5 a. 7-10%
- S.h. bussid vanusega 5,1 – 10 a. 10-14%
- S.h. bussid vanusega üle 10 a. 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest amortisatsioonimääradest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-35%

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita.

Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena käsitletakse välja maksmisele kuuluvaid kutsehaigushüviti. Eraldiste kajastamisel bilansis on kasutatud Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid, hüvitise määratud makseid ning töötajate arvu, kellel on õigus hüvitist saada.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb reservkapital moodustada iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16 637	8 761
Raha teel	3 455	2 581
Kokku raha	20 092	11 342

Arvelduskonto Swedbankis kuulus seisuga 31.12.2011 OÜ First Telecom Trading kontserni, kogu arveldusarvel olev raha kokku summas 77207 eurot oli kontsernikonto emattevõtte käsutuses ja seetõttu kajastati bilansireal "Nõuded ja ettemaksed".

Seisuga 31.12.2012 kuulub AS Swedbank arvelduskonto AS Go Group kontsernikonto koosseisu ja arvelduskonto jääk summas -379366 eurot on kajastatud arvelduskrediidina laenukohustuste koosseisus.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	39 716	39 716			
Ostjatelt laekumata arved	39 716	39 716			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 039	38 039			4
Ettemaksed	323	323			
Tulevaste perioodide kulud	323	323			
Muud nõuded	24 452	24 452			
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 530	102 530			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 432	50 432			
Ostjatelt laekumata arved	50 432	50 432			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 507	34 507			4
Ettemaksed	434	434			
Tulevaste perioodide kulud	434	434			
Muud nõuded	318 891	318 891			
Kokku nõuded ja ettemaksed	404 264	404 264			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 617		16 289	
Üksikisiku tulumaks		38 006		35 116
Sotsiaalmaks		72 258		68 358
Kohustuslik kogumispension		2 532		1 958
Töötuskindlustusmaksed		7 645		8 565
Ettemaksukonto jääk	17 422		18 218	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 039	120 441	34 507	113 997

Maksuhalduril on õigus kontrollida maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	59 624	52 653
Müügiks ostetud kaubad	5 995	8 127
Ettemaksed varude eest	12	0
Kokku varud	65 631	60 780

Varude allahindlusi ja mahakandmisi ei ole tehtud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused			863	863		863
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 638	1 002	2 612	6 252	686	6 938
Amortisatsioonikulu	-1 052	-396	-1 362	-2 810	-233	-3 043
31.12.2011						
Soetusmaksumus	12 298	6 409	48 029	66 736	4 672	71 408
Akumuleeritud kulum	-10 712	-5 803	-45 916	-62 431	-4 219	-66 650
Jääkmaksumus	1 586	606	2 113	4 305	453	4 758
Ostud ja parendused	47 500	662		48 162		48 162
Amortisatsioonikulu	-2 624	-259	-732	-3 615	-198	-3 813
Müügid	-541			-541		-541
Muud muutused			-715	-715	-255	-970
31.12.2012						
Soetusmaksumus	57 915	1 653	47 166	106 734	3 617	110 351
Akumuleeritud kulum	-11 994	-644	-46 500	-59 138	-3 617	-62 755
Jääkmaksumus	45 921	1 009	666	47 596	0	47 596

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 667	
Transpordivahendid	1 667	
Kokku	1 667	

Juhatuse hinnangul vastab transpordivahendite kaetav väärtus põhivara bilansilisele maksumusele.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused		2 425		2 425
Lisandumised äriühenduste kaudu	47 688	13 688		61 376
Amortisatsioonikulu		-3 902		-3 902
31.12.2011				
Soetusmaksumus	47 688	31 898	14 945	94 531
Akumuleeritud kulum	0	-19 687	-14 945	-34 632
Jääkmaksumus	47 688	12 211	0	59 899
Amortisatsioonikulu		-3 082		-3 082
31.12.2012				
Soetusmaksumus	47 688	31 898	14 945	94 531
Akumuleeritud kulum	0	-22 769	-14 945	-37 714
Jääkmaksumus	47 688	9 129	0	56 817

Ettevõtte osa üleandmise lepingutega omandas OÜ Tarbus AS-lt GoBus Tartu ja Valga regioonid. Lepingutega tulid üle ka vastavate regioonide firmaväärtused.

2012. aastal viidi läbi Valga regiooni firmaväärtuse kaetava väärtuse test. Kasutatud diskontomäär oli 8%. Rahavoo prognoosid põhinevad järgnevas viieks aastaks tehtud juhtkonna poolt kinnitatud eelarvetel aastateks 2013-2017, kus keskmiseks kasvaks on prognoositud 2% aastas. Läbiviidud testi tulemusel 2012. aasta firmaväärtuse allahindlus ei osutunud vajalikuks.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	38 724	7 766	30 958			
Muud laenukohustused						
Arvelduskrediit	379 366	379 366			8%	EUR
Muud laenukohustused kokku	379 366	379 366				
Laenukohustused kokku	418 090	387 132	30 958			

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	292 683	292 683		
Võlad töövõtjatele	176 686	176 686		
Maksuvõlad	120 441	120 441		
Saadud ettemaksed	62 148	62 148		
Muud võlad	3 088	3 088		
Kokku võlad ja ettemaksed	655 046	655 046		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	490 711	490 711		
Võlad töövõtjatele	163 864	163 864		
Maksuvõlad	113 997	113 997		
Saadud ettemaksed	47 218	47 218		
Muud võlad	123 351	123 351		
Kokku võlad ja ettemaksed	939 141	939 141		

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Kutsehaigushüvitiste eraldis	0	92 246	-17 955	74 291
Kokku eraldised	0	92 246	-17 955	74 291

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Kutsehaigushüvitiste eraldis	74 291	35 166	-16 125	93 332
Kokku eraldised	74 291	35 166	-16 125	93 332

Ettevõtte osa omandamisega AS-lt GoBus kandus OÜ-sse Tarbus üle ka AS-s GoBus 2006. aastal moodustatud kutsehaigushüvitiste eraldis. Eraldis summas 88186 eurot on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis. Tehingut kajastati korrigeeritud ostumeetodil. Diskonteerimisel on kasutatud sisemist intressimäära 7% ja eraldise arvutamiseks kasutatakse Eesti Statistikaameti poolt avaldatud keskmise eluea näitajaid ja kutsehüvitise määratud makseid töötajate lõikes.

Seisuga 31.12.2012 jaguneb eraldis järgmiselt: lühiajaline eraldis summas 7532 eurot (2011.a. 9363 eurot) ja pikaajaline 85800 eurot (2011.a. 64928 eurot).

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Tarbus on registreeritud 19.08.2010 aastal, osakapitali eest tasuti rahalise sissemaksega summas 2556 eurot. 2011. aastal vähendati OÜ Tarbus ainuomaniku otsusega osakapitali 2556 euro võrra ja suurendati osakapitali rahalise sissemaksega 10000 euro võrra uue osa nimiväärusega 10000 eurot väljalaskmise teel. Osa lasti välja ülekursiga summas 465000 eurot. Kokku tasuti osa eest rahalise sissemaksega 475000 eurot. OÜ Tarbus omakapital seisuga 31.12.2012 moodustas -874857 eurot. Juhatus teeb OÜ Tarbus osanikule ettepaneku omakapitali vastavusse viimiseks Äriseaduse nõuetele suurendada osakapitali.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 440 687	4 530 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 440 687	4 530 384
Kokku müügitulu	4 440 687	4 530 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate muu kohalik liinivedu	1 712 253	1 685 072
Sõitjate muu maismaavedu	99 127	128 524
Kohalike omavalitsuste dotatsioon	2 431 667	2 461 760
Muud müügitulud	197 640	255 028
Kokku müügitulu	4 440 687	4 530 384

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 126	0
Muud	8	10
Kokku muud äritulud	1 134	10

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 020 259	2 134 446
Müügi eesmärgil ostetud teenused	48 307	65 584
Energia	7 790	16 605
Transpordikulud	498 665	397 909
Üür ja rent	80 732	88 343
Lähetuskulud	3 570	3 321
Tööjõukulud	1 740 025	1 763 371
Amortisatsioonikulu	6 690	6 685
Muud	3 355	1 742
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 409 393	4 478 006

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	7 498	8 291
Energia	21 596	11 756
Transpordikulud	7 627	9 658
Mitmesugused bürookulud	15 678	14 401
Lähetuskulud	396	489
Tööjõukulud	63 540	79 880
Amortisatsioonikulu	204	260
Administratiivkulud	233 301	284 443
Muud kulud	37 117	31 295
Kokku üldhalduskulud	386 957	440 473

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 353 942	1 380 637
Sotsiaalmaksud	449 623	462 614
Kokku tööjõukulud	1 803 565	1 843 251
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	136	136

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	970	0	
Kutsehaigushüvitised	35 678	507	10
Muud	1 214	866	
Kokku muud ärikulud	37 862	1 373	

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	149	71
Intressikulud	-8 105	-527
Intressikulu laenudelt	-7 355	-527
Intressikulu kapitalirendilt	-750	0
Kutsehaigushüvitiste eraldise intressikulu	0	-4 060
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 956	-4 516

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Tarbus Kinnisvara
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Go Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	21	5 098	12	15 443
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 134	625 103	195 469	510 678

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	124 446	371	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 386 206	107 857	379 366
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		686	

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	127 631	388
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 460 119	194 852
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 701

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. OÜ Tarbus ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2013

OÜ Tarbus (registrikood: 11980823) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN RANDMAA	Juhatuse liige	18.06.2013
MAREK TOOME	Juhatuse liige	08.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tarbus osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Tarbus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tarbus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital seisuga 31. detsember 2012 on negatiivne ja seega ei vasta Eesti Vabariigi äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte omanike ja juhtkonna plaanid omakapitali vastavusse viimiseks nimetatud nõuetega on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 11. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Pro Forma OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Harjumaa

10.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tarbus (registrikood: 11980823) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	10.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-949 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-400 347
Kokku	-1 349 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu kohalik liinivedu	49319	4143920	93.32%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	99127	2.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Tarbus Kinnisvara	10983707	Ringtee 25, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034580
E-posti aadress	valter@tarbus.ee