

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Taksobuss

registrikood: 10413364

tänava/talu nimi, Väike-Posti 10 D
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80017

telefon: +372 5644840

e-posti aadress: toomas@taksobuss.ee

veebilehe aadress: www.taksobuss.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	9
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 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Taksobuss tegevusalaks 2013. aastal oli sõitjate juhuveod bussidega ja invataksoteenused. 2014. aastal ettevõtte uusi tegevusalasid ei planeeri. 2013. aastal müüdi ettevõttele kuuluv sõiduauto Ford Transit ja soetati reisijateveoks buss MB Sprinter. Töötasude üldsumma 2013. aastal oli 6676 eurot. Keskmine töötajate arv firmas oli 2. Juhatusel liikme tasu 2013. aastal oli 517 eurot. Tulevikus juhatuse liikmele lepingu alusel muid soodustusi ette nähtud ei ole. Juhatusel liikme ja tegevjuhi ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 922	57 314	2
Nõuded ja ettemaksed	4 297	8 054	3
Kokku käibevara	10 219	65 368	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 130	40 029	5
Kokku põhivara	39 130	40 029	
Kokku varad	49 349	105 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 439	46 751	6
Võlad ja ettemaksed	5 661	6 793	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 100	53 544	
Kokku kohustused	14 100	53 544	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 143	12 143	
Kohustuslik reservkapital	1 583	1 583	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 127	5 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 604	33 005	
Kokku omakapital	35 249	51 853	
Kokku kohustused ja omakapital	49 349	105 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	58 142	88 237	11
Muud äritulud	2 119	40 144	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 145	-49 408	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 950	-6 846	
Tööjõukulud	-9 179	-24 607	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 567	-5 696	5
Muud ärikulud	-15	-6 811	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 595	35 013	
Intressikulud	-49	-2 009	
Muud finantstulud ja -kulud	40	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 604	33 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 604	33 005	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 595	35 013	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 567	5 696	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 689	-38 386	
Muud korrigeerimised	0	1 933	
Kokku korrigeerimised	3 878	-30 757	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 757	-1 570	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 133	-11 137	7
Makstud intressid	-49	-2 009	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 142	-10 460	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 479	-17 608	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 500	133 000	5
Laekunud intressid	40	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 939	115 393	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 865	527	6
Saadud laenude tagasimaksed	-35 791	-53 534	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 385	-7 071	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 311	-60 078	
Kokku rahavood	-51 392	44 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 314	12 459	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 392	44 855	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 922	57 314	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	12 143	1 583	5 122	18 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 005	33 005
31.12.2012	12 143	1 583	38 127	51 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 604	-16 604
31.12.2013	12 143	1 583	21 523	35 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taksobuss OÜ 2013. aasta raamatupidamise aasta-aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Taksobuss OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aasta-aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Laenuintressid, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodi kuluna. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Inventar	10

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas võirendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstavast summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	0	14 379
Pangakontod	922	42 935
Tähtajaline hoius	5 000	0
Kokku raha	5 922	57 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 394	3 394			
Ostjatelt laekumata arved	3 394	3 394			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100			4
Muud nõuded	4	4			
Viitlaekumised	4	4			
Ettemaksed	799	799			
Tulevaste perioodide kulud	799	799			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 297	4 297			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 266	7 266			
Ostjatelt laekumata arved	7 266	7 266			
Muud nõuded	4	4			
Viitlaekumised	4	4			
Ettemaksed	784	784			
Tulevaste perioodide kulud	784	784			
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 054	8 054			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			333
Üksikisiku tulumaks		166	245
Sotsiaalmaks		657	1 278
Kohustuslik kogumispension		19	33
Töötuskindlustusmaksed		39	77
Ettemaksukonto jääk	100		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	881	1 966

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	14 380	49 048	49 048	907	77 114	77 114	141 449
Akumuleeritud kulum		-15 587	-15 587	-728			-16 315
Jääkmaksumus	14 380	33 461	33 461	179	77 114	77 114	125 134
Ostud ja parendused		15 205	15 205		103	103	15 308
Amortisatsioonikulu		-5 605	-5 605	-91			-5 696
Müügid	-14 380	-3 600	-3 600		-77 217	-77 217	-95 197
Muud muutused		480	480				480
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	60 653	60 653	907	0	0	61 560
Akumuleeritud kulum		-20 712	-20 712	-819			-21 531
Jääkmaksumus	0	39 941	39 941	88	0	0	40 029
Ostud ja parendused		18 479	18 479				18 479
Amortisatsioonikulu		-4 092	-4 092	-81			-4 173
Müügid		-15 205	-15 205				-15 205
31.12.2013							
Soetusmaksumus		63 927	63 927	907			64 834
Akumuleeritud kulum		-24 804	-24 804	-900			-25 704
Jääkmaksumus		39 123	39 123	7			39 130

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa		14 380
Masinad ja seadmed	15 500	500
Transpordivahendid	15 500	500
Lõpetamata projektid ja ettemaksed		118 120
Lõpetamata projektid		118 120
Kokku	15 500	133 000

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laen	8 366	8 366			14
Lühiajalised laenud kokku	8 366	8 366			
Muud laenukohustused					
Arvelduskrediit	73	73			
Muud laenukohustused kokku	73	73			
Laenukohustused kokku	8 439	8 439			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laen	42 366	42 366			14
Lühiajalised laenud kokku	42 366	42 366			
Kapitalirendikohustused kokku	4 385	4 385			
Laenukohustused kokku	46 751	46 751			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 458	1 458			
Võlad töövõtjatele	3 322	3 322			8
Maksuvõlad	881	881			4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 661	5 661			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 450	1 450			
Võlad töövõtjatele	3 377	3 377			8
Maksuvõlad	1 966	1 966			4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 793	6 793			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 015	2 203
Puhkusetasude kohustus	171	874
Arveldused aruandvate isikutega	2 136	300
Kokku võlad töövõtjatele	3 322	3 377

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 003	30 120
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 520	8 007
Kokku tingimuslikud kohustused	21 523	38 127
Tingimuslikud varad		
Tulumaks dividendidelt		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	12 143	12 143
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 167	86 097
Soome	1 975	2 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 142	88 237
Kokku müügitulu	58 142	88 237
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisijate juhuvedu	44 957	48 309
Invataksoteenus	13 185	39 928
Kokku müügitulu	58 142	88 237

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Energia	17 502	23 684
Kütus	17 502	23 684
Transpordivahendite remont ja hooldus	12 041	11 308
Transpordivahendite kindlustus	2 241	1 720
Reisikulud	2 164	1 992
Transporditeenused	2 563	3 215
Transpordivahendite rent	17 078	7 345
Muud	556	144
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 145	49 408

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 676	18 418
Sotsiaalmaksud	2 503	6 189
Kokku tööjõukulud	9 179	24 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 686	42 956

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			1 550	35 550
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	224	800		
2012	Ostud			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 913			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	517	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2014

Osaühing Taksobuss (registrikood: 10413364) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TULGISTE	Juhatuse liige	09.03.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 604
Kokku	21 523

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 604
Kokku	21 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	58142	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tulgiste	37008274214	Eesti	190000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5644840
E-posti aadress	toomas@taksobuss.ee
Veebilehe aadress	www.taksobuss.ee