

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Narva Bussiveod

registrikood: 10247291

tänavatalu nimi, Kadastiku 51

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 21004

telefon: +372 53082177, +372 3576601

faks: +372 3576611

e-posti aadress: info@nbv.ee

veebilehe aadress: www.nbv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Saadud ettemaksed	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 27 Tegevuse jätkuvus	20

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad:

2011 aastal oli põhitegevusalaks ühistranspordi teenused.

2011 aastal arenes ettevõtte tegevus täiendavalt autoremondi (busside ja veoautode) ning pesula teenuse osutamise suunas ning territooriumi allüürile andmise osas. 2011 aastal osutas ettevõtte täiendavalt Narva linnale kommunaalteenuseid tänavalgustuse ja valgusfooride hooldamise, muruniitmise ning jäätmeveo alal.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud muutused

Liikluskorraldus

Ettevõtte tegevus on jätkuvalt diversifitseeritud kolme põhilise suuna vahel: Narva linnaliinid, maakonnaliinid ja kommertsliinid. Tegevuse jätkamiseks nendel suundadel on ettevõtte osalenud mitmetes hangetes üle Eesti ning arendanud tellimusvedude mahtu. Vedude maht linnaliinidel on jäänud 2010 aastal optimeeritud tasemele.

Kommertsliinidel on vedude maht seoses tihenunud konkurentsitingimustega (teiste vedajate osalemine Narva piirkonna hangetes) vähenenud ainult 14% võrra. Samas on kasvanud Narva linnaliinide maht 10% võrra võrreldes 2010 aastaga ja Ida-Viru maakonnaliinide maht suurenes 1% võrra võrreldes 2010 aastaga.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse liikmete tasud

2011 aastal ettevõttes läbiviidud ümberstruktureerimiste tulemusena (tööülesannete ümberkorraldamine, kohtade koondamine ja ühendamine) töötas ettevõttes keskmiselt 105 inimest, nende töötasu koos puhkusehüvitistega moodustas 819 191 eurot. 2012 aastal toimuv palgakulude kasv tuleneb Majandus- ja kommunikatsiooniministeeriumi, Autottevõtjate Liidu ja Eesti Transpordi- ja Teetöötajate Ametiühingu liikmete vahel 08.02.2012 sõlmitud "Riigisisese liiniveo üldkõkkuleppe", mille lisa 1 kohaselt tõusevad alates 01.02.2012 autojuhtidel ja remondiga seotud oskustöölistel (kesk- ja kõrgtasemel) põhi- ja kuutasu alammäärad 2,80 EUR/tunnis ning remondiga seotud lihttöödel 2,15 EUR. Sama kõkkuleppe kohaselt tõusevad põhi- ja kuutasu alammäärad alates 01.07.2012 autojuhtidel 3,00 EUR/tunnis, remondiga seotud oskustöölistel (kesk- ja kõrgtasemel – 3,00 EUR/tunnis ning lihttöödel 2,15 EUR.

Keskmine bussijuhi palk 2011 aastal oli 7 900 eurot. Andmed sisaldavad ka nende bussijuhtide töötasu, kes töötasid osalise tööajaga. Bussijuhtide arv seisuga 31.12.2011 oli 60 inimest. 2011 aastal võeti tööle 8 inimest ja töölt vabastati 15 bussijuhti.

AS Narva Bussiveod juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest ja tema tasu 2011 aastal oli 23 008 eurot. Juhatuse liikme tasu 2011 aastal ei tõusnud. Nõukogu koosseis koosneb kokku kolmest inimesest ning nende tasu 2011 aastal oli kokku 11 676,72 eurot.

Töötervishoid

2011 aastal töötraumasid ei olnud. Haiguspäevi oli 275, mis kokkuvõttes on 23% vähem võrdluses 2010 aastaga.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Ettevõtte suurimad kuluartiklid on kütuse hind, mis moodustab ca 25 % kõikidest kuludest ja bussijuhtide/töötajate palk ca 25% kõikidest kuludest. Soetatava kütuse hind kallines 2011 aasta lõpuks ca 18% võrra võrdluses aasta algusega, mis kokkuvõttes suurendas ettevõtte kulutusi ligi 5%. Samas on oluline, et vaatamata majanduslikule kriisile on bussijuhtide töötasu jäänud 2009 aasta tasemele. Maakonnaliinidel jäi ühistranspordi sihtotstarbeline riigitoetus 2009 aasta tasemele.

Tegevuse jätkuvuse tagamine ja billansipäeva järgsed sündmused

Tellimuste mahu suurendamiseks osales ettevõtte erinevates riigihankemenetlustes üle Eesti.

Olulisemaks saavutuseks peaks märkima osalemist Ida-Viru Maavalitsuse poolt 2011 aasta neljandas kvartalis kuulutatud riigihankes "Avaliku bussiliiniveo korraldamine Ida-Viru maakonna bussiliinidel" (viitenumber 127796), mille tulemusena sõlmiti ettevõttega 8 aastaks Ida Virumaa II liinigrupi bussiliiniveo avaliku teenindamise leping kehtivuse perioodiga 01.04.2012 – 31.01.2020. Antud hankemenetluse raames on AS Narva Bussiveod antud kasutusse samale ajavahemikule, s.t. 8 aastaks seitse IVECO IRISBUS Crossway LE ja viis IVECO IRISBUS Crossway F2B bussi (kokku 12 bussi). Pikaajaline leping on oluliselt tõstnud ettevõtte turulikiidsust ning tervikuna mõjub soodsalt piletitulu kasvule ja ettevõtte tulususele.

Rõhutame ettevõtte tahet ja tegevust veoteenuse mahtude suurendamisel, mille tulemusena on osaletud mitemetes hangetes ja 2011 aastal oli sõlmitud Toila Vallavalitsusega Toila Gümnaasiumi õpilaste kooli- ja kojuveo leping ning teostatud ka teisi juhuvedusid. Samas on AS Narva

Bussiveod sõlminud 31.08.2011 Eesti Energia AS Balti elektrijaama töötajate veeteenuse lepingu perioodiks 01.09.2011 – 31.08.2013. Jätkub remondibaasi restruktureerimine remonditeenuse osutamiseks väljaspool ettevõtet.

Olulise faktina peaks märkima busside uuendamisega seotud jätkuvat tegevust, mille tulemusena on 2011 jooksul vahetatud ligi 25% bussidest 1984-1995 aastal toodetud 2008-2011 valmistatud busside vastu ja sellega suurel määral vähendatud bussipargi remondikuluseid ning tõstetud ettevõtte konkurentsivõimet nii hangetes osalemiseks kui ka teenuse kvaliteedi tõstmisel nii linnaliinidel kui ka kommertsreisidel. Samas peab märkima 10 Mercedes-Benz Connecto (linnaliinibussid) kapitaliliisigute pikendamist veel 60 kuuks (vastasel korral oleks ettevõtte busside väljaostmise kohustus), mis toimis 2012 aasta veebruaris ning võimaldab optimaalsemat rahavoogude planeerimist ja tegevusriskide diversifitseerimist.

Seoses Narva Linnavalitsuse Linnavara- ja Majandusameti ning AS Narva Bussiveod vahel 21.06.2007 sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu nr 168 kehtivuse lõpemisega 01.07.2012 on ettevalmistumisel uus avaliku teenindamise otseleping, mille projekt sätestab toetuse maksmist tulenevalt muutuvatest teguritest (kütus, tööjõukulu) ja teistest olulistest aspektidest. Sõlmitav otseleping garanteeriks toetuse arvestamise vastavust Narva linnaliinide kuludega ning tagaks ettevõtte jätkusuutliku tegutsemist ühistranspordiettevõtteks. Samas on ettevõtte kulude katteks Narva Linnavolikogu 29.03.2012 määrusega nr 5 (Lisa 4) eraldatud 150 000 eurot.

Arvestades Narva Linnavalitsuse Linnavara- ja Majandusametiga 09.01.2012 sõlmitud Lisa 8 (21.06.2007 Sõitjateveo avaliku teeninduse lepingu nr 168 juurde) oleme pidanud Narva Linnavalitsuse ja Linnavolikogu esindajatega nõupidamised 2012 aasta toetuse suurendamist 195 402 euro ulatuses, mis kattaks liinimahtude toetamise vajadust 2011 aastal tehtud arvestuslikele kulule toetuse vajaduse kohta 2012 aastal. Antud hetkel on toetamise seisukoht positiivne ning toetuse eraldamise menetlemine toimub teise poolaasta täiendava eelarve läbivaatamisel. Relevantseks aspektiks on kindlasti 2012 aastal jätkuv piletitulu kasvu trend, mis linnaliinidel arvestuslikult peaks 2012 aastal ulatuma 20-25% ning maakonnaliinidel kuni 10%. Antud prognoos võimaldab tulu tõstmist ca 100 000 euro võrra aastas.

Positiivse asjaoluna tuleks märkida ka kommunaalkulude olulist vähenemist 2011 aastal võrdluses 2010 aastaga ca 35% ulatuses, mis tähendas ca 40 000 euro kokkuhoidmist. Struktuuriliselt võib märkida, et ca 35% kokkuhoid on seotud ligi 20% rendi arvelt kaetavatest sissetulekutest ja ca 15% ettevõtte kokkuhoiust kommunaalkuludes. Ettevõtte ressurside säästmine on eelkõige seotud elektri- ja veetrabimisse tehtud investeeringutega, mille tõttu antud tegevuse suund jätkub ka 2012 aastal.

Lähtudes ülaltoodud aspektidest oleme kindlal seisukohal, et AS Narva Bussiveod tegevuse jätkuvus on põhjendatud ja realistlik 2012 aastal positiivse tulemuse saavutamiseks.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika

	2011.aasta	2010.aasta
Müügitulu kasv	+24.3 %	-27.9%
Puhasrentaabilus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.44	0.56
Võlakordaja ROE	61,8	59,2 -%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2011.\text{aasta müügitulu} - 2010.\text{aasta müügitulu}) / 2010.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhasrentaabilus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Võlakordaja = $\text{kohustused} / \text{varad} * 100$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 147	24 307	2
Nõuded ja ettemaksed	119 641	136 224	3,4,5
Varud	31 568	41 230	6
Kokku käibevara	164 356	201 761	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 464 217	2 210 790	7
Kokku põhivara	3 464 217	2 210 790	
Kokku varad	3 628 573	2 412 551	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	889 305	244 200	8,9
Võlad ja ettemaksed	542 065	441 849	11,12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	1 431 370	686 049	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 379 451	742 507	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	1 379 451	742 507	
Kokku kohustused	2 810 821	1 428 556	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 239 854	1 048 151	
Kohustuslik reservkapital	104 815	104 815	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 944	140 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-357 973	-309 665	
Kokku omakapital	817 752	983 995	
Kokku kohustused ja omakapital	3 628 573	2 412 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 727 472	1 390 057	17
Muud äritulud	1 096 557	951 130	18,19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-898 948	-803 264	20
Mitmesugused tegevuskulud	-549 870	-324 418	21
Tööjõukulud	-1 224 548	-1 175 000	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-446 297	-319 931	7
Muud ärikulud	-9 769	-7 326	23
Ärikasum (kahjum)	-305 403	-288 752	
Finantstulud ja -kulud	-52 570	-20 913	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-357 973	-309 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-357 973	-309 665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-305 403	-288 752
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	446 297	319 931
Kokku korrigeerimised	446 297	319 931
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 583	-9 056
Varude muutus	9 662	2 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 679	142 800
Kokku rahavood äritegevusest	265 818	167 139
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 859	-20 679
Laekunud intressid	19	108
Muud laekumised investeerimistegevusest	7	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 833	-20 571
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 276	1 249
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-393 539	-209 851
Makstud intressid	-51 060	-21 021
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	191 730	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-254 145	-229 623
Kokku rahavood	-11 160	-83 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 307	107 362
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 160	-83 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 147	24 307

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 048 151	104 815	140 694	1 293 660
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	1 048 151	104 815	140 694	1 293 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-309 665	-309 665
31.12.2010	1 048 151	104 815	-168 971	983 995
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	1 048 151	104 815	-168 971	983 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-357 973	-357 973
Emiteeritud aksiakapital	191 730			191 730
Muud muutused omakapitalis	-27		27	0
31.12.2011	1 239 854	104 815	-526 917	817 752

Perioodi jooksul on emiteeritud 300 aktsiat nominaalväärtusega 639,10 eurot ja emiteerimisel saadud tasu 191730 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Narva Bussiveod 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Seetõttu konverteeris aktsiaselts sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Rahavoo aruanne

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

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. Arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjalt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta,

kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50 - 10
Masinaid ja seadmed	20 - 5
Arvutid	3 - 2
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	1 - 2

Rendid

Renditud varad

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

(a)Aruandekohustuslane on rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse – sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi maksed jagatakse kohustust vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuludeks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

(b)Aruandekohustuslane on rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte, kui rendileandja, eraldised ja tingimuslikud kohustused.

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel bruttomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kuupiletide müügist kajastatakse müügi hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Bilanspäevajärgsed sündmused

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 287	1 814
Arvelduskontod	10 606	21 616
Raha teel	1 254	877
Kokku raha	13 147	24 307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	82 958	122 641	4
Ostjatelt laekumata arved	124 877	165 202	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-41 919	-42 561	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 715	0	5
Ettemaksed	14 968	13 583	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 641	136 224	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate laekumata arved	124 877	165 202
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-41 919	-42 561
Kokku nõuded ostjate vastu	82 958	122 641
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-42 561	-38 080
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	642	555
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 036
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-41 919	-42 561

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 094		0
Käibemaks	12 197		0	5 457
Üksikisiku tulumaks		10 374		12 788
Erisoodustuse tulumaks				1 382
Sotsiaalmaks		26 933		38 980
Kohustuslik kogumispension		421		106
Töötuskindlustusmaksed		2 571		2 808
Intress		0		493
Ettemaksukonto jääk	9 518		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 715	44 393		62 014

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	31 568	41 230
Kokku varud	31 568	41 230

31.12.2011.a. toimus varuosade allahindamine summas 5600 eurot. Allahindamisega seotud kulud on kajastatud lisa 22.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	985 475	2 995 465		3 980 940
Akumuleeritud kulum	-82 148	-1 410 119		-1 492 267
Jääkmaksumus	903 327	1 585 346		2 488 673
Ostud ja parendused	4 202	32 607	5 239	42 048
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	4 202			4 202
Muud ostud ja parendused		32 607	5 239	37 846
Amortisatsioonikulu	-55 508	-264 423		-319 931
31.12.2010				
Soetusmaksumus	989 677	2 868 168	5 239	3 863 084
Akumuleeritud kulum	-137 656	-1 514 638		-1 652 294
Jääkmaksumus	852 021	1 353 530	5 239	2 210 790
Ostud ja parendused		1 695 865	3 859	1 699 724
Muud ostud ja parendused		1 695 865	3 859	1 699 724
Amortisatsioonikulu	-55 858	-390 439		-446 297
31.12.2011				
Soetusmaksumus	989 677	4 177 243	9 098	5 176 018
Akumuleeritud kulum	-193 514	-1 518 287		-1 711 801
Jääkmaksumus	796 163	2 658 956	9 098	3 464 217

Real "Muud ostud ja parendused" om muuhulgas kajastatud aruandeperioodil kapitalirendi tingimustel soetatud transpordivahendid summas 1676865 eurot.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediit kaardi lepingud	116	116			0	euro	20.01.2012	
Lühiajalised laenud kokku	116	116						
Kapitalirendikohustused kokku	2 268 640	889 189	517 952	861 499				9
Laenukohustused kokku	2 268 756	889 305	517 952	861 499				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediit kaardi lepingud	1 392	1 392			0	euro	20.01.2011	
Lühiajalised laenud kokku	1 392	1 392						
Kapitalirendikohustused kokku	985 315	242 808	742 507					9
Laenukohustused kokku	986 707	244 200	742 507					

Krediitikaardi kasutamise eest pank debiteerib kontolt hooldustasu üks kord kuus.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendilepingud	2 268 640	889 189	517 952	861 499	3.806 - 5,898	euro	30.11.2021	8
Kapitalirendikohustused kokku	2 268 640	889 189	517 952	861 499				8

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendilepingud	985 315	242 808	742 507		5.4 - 5.898	euro	15.01.2013	8
Kapitalirendikohustused kokku	985 315	242 808	742 507					8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	2 515 500	1 150 602
Kokku	2 515 500	1 150 602

Ettevõtte peab kapitalirendilepingu alusel viimase makse tasuma 2012 aasta jaanuaris summas 749374 eurot. 2012 aasta veebruaris on sõlmitud leping, mille alusel see summa jaotatakse graafiku alusel järgmise viia aasta peale. Vastavalt uuele graafikule jaotada summa lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks järgmiselt:

- lühiajalised kohustused 132360 eurot;
- pikaajalised kohustused 617014 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	13 781	4 616

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	202 685	83 016
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	75 808	29 923
1-5 aasta jooksul	245 132	107 702
Üle 5 aasta	0	2 109

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel hooneid ja territooriumit. Ettevõtte võib lõpetada lepingu_ teatades sellest 30 päeva ette.

Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 38266 eurot.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel üks buss ja neli väiksemat mootorisõidukit kommerts-ja maakonnaliinideveo teostamiseks, kolme sõidukiautot ning kompaktladur koos töövahendite ja haagisega majapidamis vajadusteks. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 164419 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	281 000	186 579	12
Võlad töövõtjatele	169 992	172 643	13
Maksuvõlad	44 393	62 014	
Muud võlad	45 538	19 324	
Intressivõlad	1 537	0	
Muud viitvõlad	44 001	19 324	
Saadud ettemaksed	1 142	1 288	14
Kokku võlad ja ettemaksed	542 065	441 848	

Muud viitvõlad sisaldavad tagatised sammas 44001 eurot.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele kauba - ja teenuste eest	281 000	186 579
Kokku võlad tarnijatele	281 000	186 579

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	51 339	48 089
Puhkusetasude kohustus	83 433	79 150
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	21 118	33 031
Deklareerimata tulumaks	10 019	9 249
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	2 522	2 269
Deklareerimata kinnipetud kogumispension	677	359
Muud võlad	884	496
Kokku võlad töövõtjatele	169 992	172 643

Lisa 14 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Saadud ettemaksed teenuste eest	1 142	1 288
Kokku saadud ettemaksed	1 142	1 288

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.12.2011 ettevõttel puudusid tingimuslikud kohustused.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	1 239 854	1 048 151
Aktsiate arv (tk)	1 940	1 640
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Perioodi jooksul on emiteeritud 300 aktsiat nominaalväärtusega 639,10 eurot ja emiteerimisel saadud tasu 191730 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 727 472	1 390 057
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 727 472	1 390 057
Kokku müügitulu	1 727 472	1 390 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tulud transpordialasest tegevusest	1 311 272	1 312 450
Mitteeluruumide rent	12 030	1 573
Muu vara rent	1 751	3 044
Muu tulu rendiga kaasnevast tegevusest	10 719	1 790
Muu müügitulu	391 700	71 200
Kokku müügitulu	1 727 472	1 390 057

Real "Muu müügitulu" on muuhulgas kajastatud linna haljasalade korrashoiutööde tulu summas 168431 eurot; linna liikluskorraldusvahendite korrashoiutööde tulu summas 78439 eurot; linna välisvalgustuse korrashoiutööde tulu summas 45324 eurot; jäätmeveotulu summas 6588 eurot; bussikerede müügitulu summas 56300 eurot

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	1 080 554	945 422
Muud	16 003	5 708
Kokku muud äritulud	1 096 557	951 130

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
riigieelarvest	268 420	266 511
kohalikust eelarvest	812 134	678 911
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 080 554	945 422
Kokku sihtfinantseerimine	1 080 554	945 422

Bilansipäeva seisuga puuduvad sihtfinantseerimisega seotud nõuded ja kohustused.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Energia	-737 038	-653 069
Kütus	-737 038	-653 069
Remont ja hooldus	-106 414	-130 111
Kindlustus	-51 167	-18 844
Muud	-4 329	-1 240
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-898 948	-803 264

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-38 266	-35 947
Energia	-31 225	-26 439
Elektrienergia	-17 164	-13 714
Soojusenergia	-14 061	-12 725
Mitmesugused bürookulud	-90 360	-132 951
Lähetuskulud	-11 020	-5 278
Koolituskulud	-1 312	-555
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-4 481
Transpordi rent	-164 419	-47 069
Muud	-213 268	-71 698
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-549 870	-324 418

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-908 410	-854 807
Sotsiaalmaksud	-294 172	-311 125
Muud	-21 966	-9 068
Kokku tööjõukulud	-1 224 548	-1 175 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	106

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-26
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 397	-1 940
Muud maksud	-675	-576
Riigilõivud	-2 097	-4 784
Varuosade allahindlus	-5 600	0
Kokku muud ärikulud	-9 769	-7 326

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	19	56
Intressikulud	-52 597	-21 021
Muud finantstulud ja -kulud	7	52
Kokku finantstulud ja -kulud	-52 571	-20 913

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Narva linn
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	554	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31	40 516	0	0
Omanikuga seotud ettevõtted	2 743	14 546	4 599	5 596

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	383	1 110 236	1 457	678 911
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	79 511	709	247	88 252
Omanikuga seotud ettevõtted	69 679	29 075	89 315	20 661

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	65 331	50 776

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisemaks saavutuseks peaks märkima osalemist Ida-Viru Maavalitsuse poolt 2011 aasta neljandas kvartalis kuulutatud riigihankes "Avaliku bussiliiniveo korraldamine Ida-Viru maakonna bussiliinidel" (viitenumber 127796), mille tulemusena sõlmiti ettevõttega 8 aastaks Ida Virumaa II liinigrupi bussiliiniveo avaliku teenindamise leping kehtivuse perioodiga 01.04.2012 – 31.01.2020. Antud hankemenetluse raames on AS Narva Bussiveod antud kasutusse samale ajavahemikule, s.t. 8 aastaks seitse IVECO IRISBUS Crossway LE ja viis IVECO IRISBUS Crossway F2B bussi (kokku 12 bussi).

Ettevõtte peab kapitalirendilepingu alusel viimase makse tasuma 2012 aasta jaanuaris summas 734608 eurot. 2012 aasta veebruaris on sõlmitud leping, mille alusel see summa jaotatakse graafiku alusel järgmise viia aasta peale. Vastavalt uuele graafikule jaotada summa lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks järgmiselt:

- lühiajalised kohustused 132360 eurot;
- pikaajalised kohustused 602248 eurot.

Lisa 27 Tegevuse jätkuvus

Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2011 ületasid Narva Bussiveod AS-i lühiajalised kohustused käibevara 1267014 eurot võrra. Narva Bussiveod AS-i raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes organisatsiooni tegevuse jätkuvusest, kuna juhatuse hinnangul 2012 aasta rahavood muutuvad positiivseteks.

Ettevõtte majanduslik seis sõltub olulisemas osas Narva linna ja Ida-Viru Maavalitsuse, s.t. kohaliku omavalitsuse ja riigi poolt eraldatavatest toetustest. Selgitame, et Narva linna poolt 2012 aastal summas 582178 eurot eraldatud toetus on märtsis suurendatud 150 000 euro võrra. Käesoleval ajal jätkuvad läbirääkimised sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu pikendamise osas Narva linnas kuni 2014. Samas toimuvad läbirääkimised veel 195 402 euro eraldamise osas koos täiendava eelarvega.

Ida-Viru Maavalitsusega sõlmitud leping perioodiks 01.04.2012 – 31.01.2020 garanteerib stabiilset tulu 8-ks aastaks koos 12 bussi tasuta kasutamise võimalusega.

Ettevõtte rahavoogude olukorra parandab 10 Mercedes-Benz Connecto bussi kapitaliliisingu lepingu pikendamine veel 60 kuu võrra. Juhatuse analüüsides 2011 aasta kulusid otsustas 2012 aastal rakendada meetmed majanduskulude vähendamise osas.