

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tridensi Kuressaare Kaubalao Osaühing

registrikood: 10120082

tänava ja Tehnika 5

maja nr :

küla/alev/alevik/linn: Kuressaare linn

postisihtnumber: 93817

maakond: Saare maakond

telefon: 45 38 489

faks: 45 38 489

e-posti aadress: kuressaare@tridens.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Laenukohustused	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Muud äritulud	21
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 15 Tööjõukulud	24
Lisa 16 Seotud osapooled	25

Tegevusaruanne

Tridensi Kuressaare Kaubalao Osühing alustas tegevust 1993.aastal ja tegevusala on alkoholi hulgimüük (EMTAKI alusel). Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ ei tegele kaupade eksportimisega ega importimisega, vaid ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõteltelt. Juhatuse liikmele on aruandeaastal arvestatud tasu 320 000.- krooni. Tridensi Kuressaare Kaubalao vahendas 2009. aastal Tridens AS'i suitsu müüki. 2009. aastal moodustas Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ müügitulu 20 667 413 krooni, suurimad müügikuud olid juuni, juuli ja august.

Peamised finantssuhtarvud:

	2009	
2008		
Tulu kasv/kahanemine	-23,96%	-2,6%
Müügitulu	20 667 413	27 182 505
Puhaskasum/kahjum	-217 723	34 309
Kasumi kasv/kahanemine	-734,59%	-87,9%
Puhasrentaablus	-1,05%	0,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	1,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 - müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv/kahanemine (%) = (puhaskasum 2009 - puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tridensi Kuressaare Kaubalao juhatus deklareerib oma vastutust legekülgedel 4-25 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ on järkuvalt tegutsev ettevõte.

Rain Riim

Juhatuse liige

11.03.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	298 403	341 293	2
Nõuded ja ettemaksed	1 967 671	2 357 922	4
Varud	1 673 484	1 201 349	6
Kokku käibevara	3 939 558	3 900 564	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	451 722	361 179	7
Kokku põhivara	451 722	361 179	
Kokku varad	4 391 280	4 261 743	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 313	0	8,9
Võlad ja ettemaksed	2 315 547	2 179 846	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 348 860	2 179 846	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	178 246	0	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	178 246	0	
Kokku kohustused	2 527 106	2 179 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 861 897	1 827 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 723	34 309	
Kokku omakapital	1 864 174	2 081 897	
Kokku kohustused ja omakapital	4 391 280	4 261 743	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	20 667 413	27 182 505	11
Muud äritulud	2 295	200	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 147 326	-25 115 744	13
Mitmesugused tegevuskulud	-334 292	-373 460	14
Tööjõukulud	-1 241 974	-1 424 726	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-151 217	-127 896	7
Muud ärikulud	0	-107 135	
Ärikasum (-kahjum)	-205 101	33 744	
Finantstulud ja -kulud	-12 622	565	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-217 723	34 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 723	34 309	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-205 101	33 744	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	151 217	127 896	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 045	0	12
Kokku korrigeerimised	149 172	127 896	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	390 251	361 303	3
Varude muutus	-472 135	1 105 841	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	135 701	-2 210 340	10
Kokku rahavood äritegevusest	-2 112	-581 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	152 542	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	152 542	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-180 699	0	
Makstud intressid	-9 987	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	366	565	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-193 320	565	
Kokku rahavood	-42 890	-580 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	341 293	922 284	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 890	-580 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	298 403	341 293	2

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	200 000	20 000	1 827 588	2 047 588
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			34 309	34 309
31.12.2008	200 000	20 000	1 861 897	2 081 897
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-217 723	-217 723
31.12.2009	200 000	20 000	1 644 174	1 864 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruane on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeas. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-transpordivahendid	20% aastas
-arvutid ja arvutisüsteemid	30-40% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ jaotamata kasum 31.12.2009 seisuga on 1 644 174 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 345 277 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 298 897 krooni.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtte Tridens AS-ga, samasse konsoliteerimisgruppi kuuluva ettevõtte Trialto OÜ-ga, juhatuse liikmega ja temaga seotud ettevõtetega.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, kui teenus on osutatud, müügitulu ja tehinguga seotud kulud usaldusväärselt määratavad ning tehingust saatava tasu laekumine tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 773	16 518
Arvelduskontod	296 630	324 775
Kokku raha	298 403	341 293

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 942 999	2 369 437	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-39 113	-28 464	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 903 886	2 340 973	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
	2009	2008	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-28 464	-28 464	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-39 113	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	28 464	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-39 113	-28 464	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 903 886	2 340 973	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 785	0	5
Ettemaksed	0	16 949	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 967 671	2 357 922	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks	63 785	0	0	32 358
Üksikisiku tulumaks	0	15 248	0	16 130
Erisoodustuse tulumaks			0	906
Sotsiaalmaks	0	26 473	0	30 494
Kohustuslik kogumispension			0	1 761
Töötuskindlustusmaksed	0	1 290	0	795
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 785	43 011	0	82 445

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 673 484	1 201 349
Kokku varud	1 673 484	1 201 349

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	597 204	49 985	647 189	647 189
Akumuleeritud kulum	-125 401	-32 713	-158 114	-158 114
Jääkmaksumus	471 803	17 272	489 075	489 075
Amortisatsioonikulu	-119 436	-8 460	-127 896	-127 896
31.12.2008				
Soetusmaksumus	597 204	26 839	624 043	624 043
Akumuleeritud kulum	-244 837	-18 027	-262 864	-262 864
Jääkmaksumus	352 367	8 812	361 179	361 179
Ostud ja parendused	392 257	0	392 257	392 257
Amortisatsioonikulu	-143 950	-7 267	-151 217	-151 217
Müügid	-150 497	0	-150 497	-150 497
31.12.2009				
Soetusmaksumus	710 647	26 839	737 486	737 486
Akumuleeritud kulum	-260 470	-25 294	-285 764	-285 764
Jääkmaksumus	450 177	1 545	451 722	451 722

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	152 542	0
Kokku	152 542	0

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	211 559	33 313	178 246	
Kapitalirendikohustused kokku	211 559	33 313	178 246	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus						
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2009			333 415			333 415

Kapitalirendilepingu tähtaeg: 30.03.2014
 Alusvaluuta: EUR
 Intressimäär: 5,90%

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	211 559	33 313	178 246	
Laenukohustused kokku	211 559	33 313	178 246	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 150 348	1 943 092	
Võlad töövõtjatele	103 216	127 823	
Maksuvõlad	43 011	82 445	4
Muud võlad	18 972	26 486	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 315 547	2 179 846	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 667 413	27 182 505
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 667 413	27 182 505
Kokku müügitulu	20 667 413	27 182 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kauba müük	20 323 415	26 738 761
Teenuste müük	343 998	443 744
Kokku müügitulu	20 667 413	27 182 505

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 045	0
Muud	250	200
Kokku muud äritulud	2 295	200

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 059 842	24 902 824
Transpordikulud	87 484	212 920
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 147 326	25 115 744

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	41 760	41 760
Energia	80 824	97 558
Elektrienergia	6 722	6 460
Kütus	74 102	91 098
Mitmesugused bürookulud	10 448	26 501
Lähetuskulud	6 544	19 423
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	39 113	0
Varakindlustuskulud	32 733	26 276
Sidekulud	38 911	39 578
Konsultatsiooniteenused	9 279	7 800
Liikmemaksud	16 949	16 949
IT-kulud	3 306	2 628
Reklaamikulud	2 500	8 000
Transpordivahendite remondikulud	22 389	30 220
Väheväärtusliku vara kulud	161	7 991
Muud	29 375	48 776
Kokku mitmesugused tegevuskulud	334 292	373 460

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	930 007	1 056 145
Sotsiaalmaksud	311 967	368 581
Kokku tööjõukulud	1 241 974	1 424 726
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tridens AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	32 059	1 356 226	37 793	1 391 439
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 044	0	0	0

Tridensi Kuressaare Kaubaalo OÜ ostis 2009. aastal emaettevõttelt Tridens AS-lt kaupa summas 10 110 640.

Aruande digitaalallkirjad

Tridensi Kuressaare Kaubalao Osühing (registrikood: 10120082) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RIIM	Juhatuse liige	11.03.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 861 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 723
Kokku	1 644 174
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 644 174
Kokku	1 644 174

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 861 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-217 723
Kokku	1 644 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	20323415	98.34%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tridens	10078641	Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kuressaare@tridens.ee
Faks	+372 4538489
Telefon	+372 4538489