

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tridensi Kuressaare Kaubalao Osaühing

registrikood: 10120082

tänava/talu nimi, Tehnika 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kuressaare linn

valid:

postsihtnumber: 93817

maakond: Saare maakond

telefon: 45 38 489

faks: 45 38 489

e-posti aadress: kuressaare@tridens.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

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 ettevõtelt. Tridensi Kuressaare Kaubalao vahendas 2010. aastal Tridens AS'i suitsu müüki. 2010. aastal moodustas Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ müügitulu 19 113 692 krooni, suurimad müügikuud olid juuni, juuli ja august.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	
2009		
Tulu kasv/kahanemine	-7,52%	-23,96%
Müügitulu	19 113 692	20 667 413
Puhaskasum/kahjum	42383	-217 723
Kasumi kasv/kahanemine	119,47%	-734,59%
Puhasrentaablus	0,002%	-1,053%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,91	1,68

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv/kahanemine (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	165 682	298 403	2
Nõuded ja ettemaksed	1 834 366	1 967 671	3
Varud	1 347 838	1 673 484	6
Kokku käibevara	3 347 886	3 939 558	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	449 960	451 722	7
Kokku põhivara	449 960	451 722	
Kokku varad	3 797 846	4 391 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 332	33 313	8,9
Võlad ja ettemaksed	1 713 043	2 315 547	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 748 375	2 348 860	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	142 914	178 246	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	142 914	178 246	
Kokku kohustused	1 891 289	2 527 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 644 174	1 861 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 383	-217 723	
Kokku omakapital	1 906 557	1 864 174	
Kokku kohustused ja omakapital	3 797 846	4 391 280	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	19 113 692	20 667 413	11
Muud äritulud	48 599	2 295	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 516 881	-19 147 326	13
Mitmesugused tegevuskulud	-297 710	-334 292	14
Tööjõukulud	-1 159 455	-1 241 974	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-133 503	-151 217	7
Muud ärikulud	-895	0	
Ärikasum (-kahjum)	53 847	-205 101	
Finantstulud ja -kulud	-11 464	-12 622	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 383	-217 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 383	-217 723	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 847	-205 101	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	133 503	151 217	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-48 407	-2 045	12
Kokku korrigeerimised	85 096	149 172	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133 305	390 251	4
Varude muutus	325 646	-472 135	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-602 504	135 701	10
Kokku rahavood äritegevusest	-4 610	-2 112	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-216 667		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	133 333	152 542	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 334	152 542	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 313	-180 699	
Makstud intressid	-11 590	-9 987	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	126	366	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 777	-193 320	
Kokku rahavood	-132 721	-42 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	298 403	341 293	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-132 721	-42 890	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 682	298 403	2

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			42 383	42 383
31.12.2010	200 000	20 000	1 686 557	1 906 557

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 kontraktonal "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 võimaldatavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. 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

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 31.12.2010 seisuga on 1 686 558 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 354 177 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 1 332 381 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	8 301	1 773
Arvelduskontod	157 381	296 630
Kokku raha	165 682	298 403

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 827 172	1 903 886	4
Ostjatelt laekumata arved	1 866 285	1 942 999	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-39 113	-39 113	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 194	63 785	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 834 366	1 967 671	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 866 285	1 942 999	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-39 113	-39 113	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 827 172	1 903 886	3
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-39 113	-28 464	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-39 113	
Lootusetuks tunnistatud nõuded		28 464	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-39 113	-39 113	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 194		63 785	0
Üksikisiku tulumaks		26 640	0	15 248
Sotsiaalmaks		47 672	0	26 473
Kohustuslik kogumispension		2 365		
Töötuskindlustusmaksed		2 599	0	1 290
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 194	79 276	63 785	43 011

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 347 838	1 673 484
Kokku varud	1 347 838	1 673 484

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
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
Ostud ja parendused	216 667	0	216 667	216 667
Amortisatsioonikulu	-131 958	-1 545	-133 503	-133 503
Müügid	-84 926	0	-84 926	-84 926
31.12.2010				
Soetusmaksumus	608 924	26 839	635 763	635 763
Akumuleeritud kulum	-158 964	-26 839	-185 803	-185 803
Jääkmaksumus	449 960	0	449 960	449 960

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	133 333	152 542
Kokku	133 333	152 542

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	178 246	35 332	142 914	
Kapitalirendikohustused kokku	178 246	35 332	142 914	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	254 959	254 959
31.12.2009	333 415	333 415

Kapitalirendilepingu tähtaeg: 30.03.2014

Alusvaluuta: EUR

Intressimäär: 5,9%

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	178 246	35 332	142 914	
Laenukohustused kokku	178 246	35 332	142 914	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 538 685	2 150 348	
Võlad töövõtjatele	95 082	103 216	
Maksuvõlad	79 276	43 011	5
Muud võlad		18 972	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 713 043	2 315 547	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 113 692	20 667 413
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	19 113 692	20 667 413
Kokku müügitulu	19 113 692	20 667 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kauba müük	18 703 272	20 323 415
Teenuste müük	410 420	343 998
Kokku müügitulu	19 113 692	20 667 413

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	48 407	2 045
Muud	192	250
Kokku muud äritulud	48 599	2 295

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 458 026	19 059 842
Transpordikulud	58 855	87 484
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 516 881	19 147 326

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	41 760	41 760
Energia	97 583	80 824
Elektrienergia	7 128	6 722
Kütus	90 455	74 102
Mitmesugused bürookulud	9 026	10 448
Lähetuskulud	6 255	6 544
Koolituskulud	5 373	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		39 113
Varakindlustuskulud	26 641	32 733
Sidekulud	38 732	38 911
Konsultatsiooniteenused	9 291	9 279
Liikmemaksud	0	16 949
IT-kulud	2 396	3 306
Reklaamikulud	0	2 500
Transpordivahendite remondikulud	28 570	22 389
Väheväärtuslikuvarakulud	3 290	161
Muud	28 793	29 375
Kokku mitmesugused tegevuskulud	297 710	334 292

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	868 259	930 007
Sotsiaalmaksud	291 196	311 967
Kokku tööjõukulud	1 159 455	1 241 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 16 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tridens AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	48 825	1 292 175	32 059	1 356 226
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 816	0	13 044	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	489 204	457 881

Aruande digitaalallkirjad

Tridensi Kuressaare Kaubalao Osühing (registrikood: 10120082) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RIIM	Juhatuse liige	06.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 644 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 383
Kokku	1 686 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 686 557
Kokku	1 686 557

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 644 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 383
Kokku	1 686 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 686 557
Kokku	1 686 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	18703272	97.85%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts TRIDENS	10078641	Lõõtsa 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

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