

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kase Kaubandus OÜ

registrikood: 10200881

tänavanimi, Ülesõidu 8

ja maja number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45109

telefon: +372 3271851

faks: +372 3271851

e-posti aadress: info@autobussirent.ee

veebilehe aadress: www.autobussirent.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kase Kaubandus OÜ põhitegevus on transportteenus reisijate veol. Teiseks suunaks on kinnisvara rent.

2015. aastal oli Kase Kaubandus OÜ realiseerimise netokäive 185 432 eurot, mis on 33% suurem 2014. aasta käibest.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	Kasutatud valemid
Müügitulu	185 432	138 932	
Käibe kasv	33 %	-6 %	$(\text{müügitulu}_{2015} - \text{müügitulu}_{2014}) / \text{müügitulu}_{2014}$
Puhaskasum/ - kahjum	20 579	-17 619	
Kasumi kasv	186 %	2 %	$(\text{puhaskasum}_{2015} - \text{puhaskasum}_{2014}) / \text{puhaskasum}_{2014}$
Puhasrentaabilus	11 %	-13 %	Puhaskasum/müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,0	3,2	Käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	7,0 %	-6,3 %	Puhaskasum/varad kokku
ROE	7,3 %	-6,6 %	Puhaskasum/omakapital kokku

Kuno Kaldjärv

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 093	20 077	2
Nõuded ja ettemaksed	17 093	11 764	3
Varud	43	0	4
Kokku käibevara	62 229	31 841	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	232 860	246 262	6
Kokku põhivara	232 860	246 262	
Kokku varad	295 089	278 103	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 332	9 925	7
Kokku lühiajalised kohustused	12 332	9 925	
Kokku kohustused	12 332	9 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 057	257 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 579	-17 619	
Kokku omakapital	282 757	268 178	
Kokku kohustused ja omakapital	295 089	278 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	185 432	138 932	10
Muud äritulud	258	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 047	-91 784	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 656	-15 568	12
Tööjõukulud	-12 042	-12 057	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 868	-35 368	6
Muud ärikulud	0	-447	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 077	-16 292	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 079	-16 290	
Tulumaks	-1 500	-1 329	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 579	-17 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 077	-16 292	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 868	35 786	6
Kokku korrigeerimised	38 868	35 786	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 329	1 406	3
Varude muutus	-43	24	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 407	-4 864	7
Kokku rahavood äritegevusest	57 980	16 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 466	-26 106	6
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 464	-26 104	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500	2 300	15
Saadud laenude tagasimaksed	-500	-2 300	15
Makstud dividendid	-6 000	-5 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-1 329	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 500	-6 329	
Kokku rahavood	25 016	-16 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 077	36 450	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 016	-16 373	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 093	20 077	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	262 676	290 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-17 619	-17 619
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2014	25 565	2 556	240 057	268 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 579	20 579
Makstud dividendid	0	0	-6 000	-6 000
31.12.2015	25 565	2 556	254 636	282 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kase Kaubandus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kase kaubandus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euri ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumusest, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	12
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi alusel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodis kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividende väljamaks-misega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	126	223
Arvelduskontod	44 967	19 854
Kokku raha	45 093	20 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 998	16 998
Ostjatelt laekumata arved	16 998	16 998
Muud nõuded	95	95
Viitlaekumised	95	95
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 093	17 093
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 636	11 636
Ostjatelt laekumata arved	11 636	11 636
Muud nõuded	128	128
Viitlaekumised	128	128
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 764	11 764

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	43	0
Kokku varud	43	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 500	0	0
Käibemaks	0	1 619	0	1 387
Üksikisiku tulumaks	0	114	0	91
Sotsiaalmaks	0	495	0	495
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 765	0	2 015

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	11 813	280 691	86 978	27 137	406 619
Akumuleeritud kulum	0	-84 901	-43 313	-22 463	-150 677
Jääkmaksumus	11 813	195 790	43 665	4 674	255 942
Ostud ja parendused	0	0	26 106	0	26 106
Muud ostud ja parendused			26 106	0	26 106
Amortisatsioonikulu	0	-17 547	-16 079	-1 742	-35 368
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-418	-418
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 813	280 691	101 555	13 987	408 046
Akumuleeritud kulum	0	-102 448	-47 863	-11 473	-161 784
Jääkmaksumus	11 813	178 243	53 692	2 514	246 262
Ostud ja parendused	0	0	25 466	0	25 466
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	0			
Muud ostud ja parendused			25 466	0	25 466
Amortisatsioonikulu	0	-17 546	-19 996	-1 326	-38 868
31.12.2015					
Soetusmaksumus	11 813	280 691	127 021	13 987	433 512
Akumuleeritud kulum	0	-119 994	-67 859	-12 799	-200 652
Jääkmaksumus	11 813	160 697	59 162	1 188	232 860

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 070	6 070	0	0
Võlad töövõtjatele	1 497	1 497	0	0
Maksuvõlad	3 765	3 765	0	0
Saadud ettemaksed	1 000	1 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	1 000	1 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 332	12 332	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 413	6 413	0	0
Võlad töövõtjatele	1 497	1 497	0	0
Maksuvõlad	2 015	2 015	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 925	9 925	0	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	203 709	192 046
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	50 927	48 011
Kokku tingimuslikud kohustused	254 636	240 057

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Kase Kaubandus OÜ osakapitali suuruseks on 25 565 eurot. Osaühingu omanikuks on residendist füüsiline isik. 2015. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 6 000 eurot (2014. aastal 5 000 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 500 eurot (2014. aastal 1 329 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 032	138 932
Soome	1 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 432	138 932
Kokku müügitulu	185 432	138 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus	112 000	62 122
Üüritulu	69 531	74 955
Muud teenused	3 901	1 855
Kokku müügitulu	185 432	138 932

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	9 646	6 936
Energia	27 921	36 988
Elektrienergia	12 468	14 439
Kütus	15 453	22 549
Alltöövõtutööd	20 740	27 444
Transpordikulud	0	5
Üür ja rent	6 634	4 186
Muud	37 106	16 225
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	102 047	91 784

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 462	7 215
Koolituskulud	136	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	123	123
Muud	5 935	8 230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 656	15 568

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 000	9 000
Sotsiaalmaksud	3 042	3 057
Kokku tööjõukulud	12 042	12 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 500	5 000	1 329
Eesti	6 000	1 500	5 000	1 329
Kokku	6 000	1 500	5 000	1 329

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	500	500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450	32 547	0	0

2014	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	0	0	2 300	2 300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	37 908	0	0

Kase Kaubandus OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele ei ole arvestatud juhatuses osalemise eest tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Kase Kaubandus OÜ (registrikood: 10200881) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO KALDJÄRV	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 579
Kokku	254 636
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	244 636
Kokku	254 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	112000	60.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	69531	37.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuno Kaldjärv	36004085239	Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3271851
Faks	+372 3271851
E-posti aadress	info@autobussirent.ee
Veebilehe aadress	www.autobussirent.ee