

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kase Kaubandus OÜ

registrikood: 10200881

tänav a nimi, Ülesõidu 8

maja number:

linn: Tapa vallasisene 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2014. aastal oli Kase Kaubandus OÜ realiseerimise netokäive 138 932 eurot, mis on 6 % väiksem 2013. aasta käibest.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013	Kasutatud valemid
Müügitulu	138 932	148 153	
Käibe kasv	-6 %	-54 %	$(\text{müügitulu}_{2014} - \text{müügitulu}_{2013}) / \text{müügitulu}_{2013}$
Puhaskasum/ - kahjum	-17 619	-17 943	
Kasumi kasv	2 %	-145 %	$(\text{puhaskasum}_{2014} - \text{puhaskasum}_{2013}) / \text{puhaskasum}_{2013}$
Puhasrentaabilus	-13 %	-12 %	Puhaskasum/müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,2	3,4	Käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	-6,3 %	-5,9 %	Puhaskasum/varad kokku
ROE	-6,6 %	-6,2 %	Puhaskasum/omakapital kokku

Kuno Kaldjärv

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 077	36 450	2
Nõuded ja ettemaksed	11 764	13 170	3
Varud	0	24	
Kokku käibevara	31 841	49 644	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	246 262	255 942	5
Kokku põhivara	246 262	255 942	
Kokku varad	278 103	305 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 925	14 789	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 925	14 789	
Kokku kohustused	9 925	14 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 676	280 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 619	-17 943	
Kokku omakapital	268 178	290 797	
Kokku kohustused ja omakapital	278 103	305 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	138 932	148 153	10
Muud äritulud	0	4 801	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 784	-112 048	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 568	-10 703	12
Tööjõukulud	-12 057	-12 060	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 368	-35 256	5
Muud ärikulud	-447	-63	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 292	-17 176	
Muud finantstulud ja -kulud	2	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 290	-17 146	
Tulumaks	-1 329	-797	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 619	-17 943	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 292	-17 176	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 786	35 256	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 542	5
Kokku korrigeerimised	35 786	30 714	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 406	4 281	3
Varude muutus	24	210	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 864	2 917	7
Kokku rahavood äritegevusest	16 060	20 946	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 106	-17 842	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	17 833	5
Laekunud intressid	2	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 104	21	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 300	0	15
Saadud laenude tagasimaksed	-2 300	-2 300	15
Makstud dividendid	-5 000	-3 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-797	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 329	-6 097	
Kokku rahavood	-16 373	14 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 450	21 580	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 373	14 870	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 077	36 450	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	283 619	311 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-17 943	-17 943
Makstud dividendid	0	0	-3 000	-3 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kase Kaubandus OÜ 2014. 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.

2014. 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 21/79 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	223	1 981
Arvelduskontod	19 854	34 469
Kokku raha	20 077	36 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 715	12 715
Ostjatelt laekumata arved	12 715	12 715
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	278	278
Muud nõuded	177	177
Viitlaekumised	177	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 170	13 170

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	797
Käibemaks	0	1 387	0	852
Üksikisiku tulumaks	0	91	0	91
Sotsiaalmaks	0	495	0	495
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	30
Ettemaksukonto jääk	0		278	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 015	278	2 278

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	11 813	278 124	93 162	27 137	410 236
Akumuleeritud kulum	0	-67 271	-38 006	-18 312	-123 589
Jääkmaksumus	11 813	210 853	55 156	8 825	286 647
Ostud ja parendused	0	2 568	15 274	0	17 842
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 568			2 568
Muud ostud ja parendused			15 274	0	15 274
Amortisatsioonikulu	0	-17 631	-13 474	-4 151	-35 256
Müügid	0	0	-13 291	0	-13 291
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	17 833
Kokku	0	17 833

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	359

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 013	11 013	0	0
Võlad töövõtjatele	1 498	1 498	0	0
Maksuvõlad	2 278	2 278	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 789	14 789	0	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	191 805	207 514
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	47 951	55 162
Kokku tingimuslikud kohustused	239 756	262 676

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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. 2014. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 5 000 eurot (2013. aastal 3 000 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 329 eurot (2013. aastal 797 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 932	148 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 932	148 153
Kokku müügitulu	138 932	148 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transportteenus	62 122	71 836
Üüritulu	74 955	63 477
Muud teenused	1 855	12 840
Kokku müügitulu	138 932	148 153

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	6 936	5 786
Energia	36 988	42 587
Elektrienergia	14 439	15 594
Kütus	22 549	26 993
Alltöövõtutööd	27 444	24 623
Transpordikulud	5	653
Üür ja rent	4 186	5 788
Muud	16 225	32 611
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	91 784	112 048

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	7 215	4 157
Lähetuskulud	0	96
Koolituskulud	0	752
Riiklikud ja kohalikud maksud	123	123
Muud	8 230	5 575
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 568	10 703

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 000	9 000
Sotsiaalmaksud	3 057	3 060
Kokku tööjõukulud	12 057	12 060
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 329	3 000	797
Eesti	5 000	1 329	3 000	797
Kokku	5 000	1 329	3 000	797

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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 ettevõtjad	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 ettevõtjad	0	37 908	0	0

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	0	0	0	2 300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	39 784	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: 06.05.2015

Kase Kaubandus OÜ (registrikood: 10200881) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO KALDJÄRV	Juhatuse liige	21.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 619
Kokku	240 057
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	230 057
Kokku	240 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	74955	53.95%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	62122	44.71%	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