

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kase Kaubandus OÜ

registrikood: 10200881

tänavatalu nimi, Ülesõidu 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tapa

vald:

postisihtnumber: 45109

maakond: Lääne-Virumaa

telefon: 372 327 1851

faks: 372 327 1851

e-posti aadress: info@autobussirent.ee

veebilehe aadress: www.autobussirent.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kase Kaubandus OÜ põhitegevus on transportteenus reisijate veol.

2009. aastal oli Kase Kaubandus OÜ realiseerimise netokäive 2 533 711 krooni, mis on 55 % suurem 2008. aasta käibest.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008	Kasutatud valemid
Müügitulu	2 533 711	1 637 513	
Käibe kasv	55%	20%	$(\text{müügitulu}_{2009} - \text{müügitulu}_{2008}) / \text{müügitulu}_{2008}$
Puhaskasum	707 094	-72 973	
Kasumi kasv	-1069%	-152%	$(\text{puhaskasum}_{2009} - \text{puhaskasum}_{2008}) / \text{puhaskasum}_{2008}$
Puhasrentaablus	28%	-4%	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,2	5,9	Käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	36,9%	-5,5%	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}$
ROE	41,3%	-6,1%	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku}$

Kuno Kaldjärv

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Kase Kaubandus OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuses ning kinnitab oma parimas teadmises, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti Vabariigis kehtiva hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Kase Kaubandus OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 28.05.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kase Kaubandus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Kuno Kaldjärv

Juhatuse esimees

28.mai 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	892 126	529 610	2
Nõuded ja ettemaksed	391 419	172 912	5
Kokku käibevara	1 283 545	702 522	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	633 200	620 095	6
Kokku põhivara	633 200	620 095	
Kokku varad	1 916 745	1 322 617	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	206 021	118 987	8
Kokku lühiajalised kohustused	206 021	118 987	
Kokku kohustused	206 021	118 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 630	836 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 094	-72 973	
Kokku omakapital	1 710 724	1 203 630	
Kokku kohustused ja omakapital	1 916 745	1 322 617	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 533 711	1 637 513	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-895 442	-1 080 315	12
Mitmesugused tegevuskulud	-427 986	-154 938	13
Tööjõukulud	-160 488	-159 799	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-266 322	-230 211	6
Muud ärikulud	-3 724	-154	
Ärikasum (-kahjum)	779 749	12 096	
Finantstulud ja -kulud	-19 490	-31 904	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	760 259	-19 808	
Tulumaks	-53 165	-53 165	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 094	-72 973	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	779 749	12 096	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	266 322	230 211	6
Kokku korrigeerimised	266 322	230 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-218 507	-757	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87 034	8 702	8
Makstud intressid	-33 994	-32 407	15
Kokku rahavood äritegevusest	880 604	217 845	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-279 427	-174 392	6
Antud laenud		-35 000	
Antud laenude tagasimaksed		145 000	
Laekunud intressid	14 504	503	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-264 923	-63 889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-53 165	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-253 165	-253 165	
Kokku rahavood	362 516	-99 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	529 610	628 819	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	362 516	-99 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	892 126	529 610	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	1 036 603	1 476 603
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-72 973	-72 973
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2008	400 000	40 000	763 630	1 203 630
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			707 094	707 094
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2009	400 000	40 000	1 270 724	1 710 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kase Kaubandus OÜ 2009. 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.

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 5 000 krooni 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja rajatised	12
masinad ja seadmed	5
inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	29 178	10 467
Arvelduskontod	562 948	219 143
Tähtajalised hoiused	300 000	300 000
Kokku raha	892 126	529 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	387 849	170 610	4
Muud nõuded	3 570	2 302	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	391 419	172 912	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	387 849	170 610	3
Kokku nõuded ostjate vastu	387 849	170 610	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	26 582	
Käibemaks	61 567	33 404
Üksikisiku tulumaks	750	753
Sotsiaalmaks	7 130	6 362
Kohustuslik kogumispension		140
Töötuskindlustusmaksed	523	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 552	40 767

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	36 188	984 967	390 688	303 943	1 715 786
Akumuleeritud kulum		-762 676	-150 089	-127 107	-1 039 872
Jääkmaksumus	36 188	222 291	240 599	176 836	675 914
Ostud ja parendused			21 186	153 206	174 392
Amortisatsioonikulu		-78 626	-78 007	-73 578	-230 211
31.12.2008					
Soetusmaksumus	36 188	984 967	404 162	436 590	1 861 907
Akumuleeritud kulum		-841 302	-220 384	-180 126	-1 241 812
Jääkmaksumus	36 188	143 665	183 778	256 464	620 095
Ostud ja parendused			176 667	102 760	279 427
Amortisatsioonikulu		-78 625	-83 513	-104 184	-266 322
31.12.2009					
Soetusmaksumus	36 188	984 967	573 157	534 274	2 128 586
Akumuleeritud kulum		-919 927	-296 225	-279 234	-1 495 386
Jääkmaksumus	36 188	65 040	276 932	255 040	633 200

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	121 029	323 342
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	104 092	121 029
1-5 aasta jooksul	21 888	125 980

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte transpordivahendit.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 393	58 264	
Võlad töövõtjatele	21 076	19 956	
Maksuvõlad	96 552	40 767	5
Kokku võlad ja ettemaksed	206 021	118 987	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksu kohustus	266 852	160 362
Kokku tingimuslikud kohustused	266 852	160 362
Tingimuslikud varad		
Võimalikud dividendid	1 003 872	603 268
Kokku tingimuslikud varad	1 003 872	603 268

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Kase Kaubandus OÜ osakapitali suuruseks on 400 000 krooni. Osaühingu omanikuks on residendist füüsiline isik. 2009. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 200 000 krooni (2008. aastal 200 000 krooni). Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 53 165 krooni (2008. aastal samuti 53 165 krooni).		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 533 711	1 637 513
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 533 711	1 637 513
Kokku müügitulu	2 533 711	1 637 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Transportteenus	1 651 783	842 994
Üüritulu	466 866	380 033
Konsultatsiooniteenus	400 000	380 000
Muud teenused	15 062	34 486
Kokku müügitulu	2 533 711	1 637 513

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	241 347	302 952
Energia	529 588	447 626
Elektrienergia	167 713	160 138
Kütus	361 875	287 488
Üür ja rent	121 029	323 342
Muud	3 478	6 395
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	895 442	1 080 315

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	21 024	8 525
Lähetuskulud	7 050	19 723
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 091	1 091
Muud	398 821	125 599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	427 986	154 938

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	119 753	119 881
Sotsiaalmaksud	40 735	39 918
Kokku tööjõukulud	160 488	159 799
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	14 504	503
Intressikulud	-33 994	-32 407
Muud intressikulud	-33 994	-32 407
Kokku finantstulud ja -kulud	-19 490	-31 904

Lisa 16 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165
Kokku	200 000	53 165

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

Kase Kaubandus OÜ (registrikood: 10200881) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO KALDJÄRV	Juhatuse liige	31.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 094
Kokku	1 270 724
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 070 724
Kokku	1 270 724

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	1651783	65.19%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	466866	18.43%	Ei
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	400000	15.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuno Kaldjärv	36004085239	Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

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