

Kase Kaubandus OÜ
Majandusaasta aruanne 2006

Viru Maakohus
registriosakond

15. 06. 2007

SISSE TULNUD
nr.32872.....

2006 MAJANDUSAASTA ARUANNE

ko.

ETTEVÖTTE NIMI

Kase Kaubandus OÜ

PÕHITEGEVUSALA

Reisijate veoteenus

ÄRIREGISTRI KOOD

10200881

AADDRESS

Ülesõidu 8
45108 TAPA

TELEFON

372 327 1851

FAKS

372 327 1851

ELEKTRONPOST

info@autobussirent.ee

KODULEHEKÜLG

www.autobussirent.ee

MAJANDUSAASTA ALGUS

01.01.2005

MAJANDUSAASTA LÕPP

31.12.2005

TEGEVJUHT

Kuno Kaldjärv

Majandusaasta aruandele
Lisatud dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

Juhatus liige:



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded	
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Maksud.....	11
Lisa 4. Varud	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 6. Võlakohustused	12
Lisa 7. Kasutusrent	12
Lisa 8. Müügitulu	12
Lisa 9. Muu äritulu	12
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12. Tingimuslikud kohustused	13
 2006.a. kasumi jaotamise ettepanek.....	 14
Juhatuse allkirjad 2006.a.majandusaasta aruandele.....	15



TEGEVUSARUANNE

Kase Kaubandus OÜ põhitegevus on transportteenus reisijate veol.

2006. aastal oli Kase Kaubandus OÜ realiseerimise netokäive 1 414 439 krooni, mis on 46 % 2005. aasta käibest..

Kase Kaubandus OÜ juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Keskmise töötajate arv 2006.aastal oli 3 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 72 067 krooni. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005	Kasutatud valemid
Müügitulu	1 414 439	3 079 104	
Käibe kasv			(müügitulu2006- müügitulu2005)/müügitulu2005
	- 54 %	- 31 %	
Puhaskasum	169 961	- 316 731	
Kasumi kasv			(puhaskasum2006- puhaskasum2005)/puhaskasum 2005
	154 %	- 156 %	
Puhasrentaabilus	12 %	- 10 %	Puhaskasum/müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15,9	5,8	Käibevara/lühiajalised kohustused
ROA	11,4 %	- 22 %	Puhaskasum/varad kokku
ROE	12 %	- 24 %	Puhaskasum/omakapital kokku


Kuno Kaldjärv
Juhatuse esimees

Juhatuse liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud Kase Kaubandus OÜ 2006.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 27.05.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kase Kaubandus OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Kuno Kaldjärv
Juhatusesimees

Juhatus liige:



RAAMATUPIDAMISBILANSS
SEISUGA 31.detsember 2006
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	756 340	554 159
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	4	106 102	91 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	2	7
Muud lühiajalised nõuded		2 052	1 610
Nõuded ja ettemaksed kokku		108 156	92 968
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		0	86 050
Varud kokku		0	86 050
Käibevara kokku		864 496	733 177
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa	5	36 188	36 188
Ehitised (jääkmaksumuses)	5	300 916	379 551
Masinad ja seadmed (jääkmaksumises)	5	103 090	139 192
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	5	185 113	163 794
Materiaalne põhivara kokku		625 307	718 725
Põhivara kokku		625 307	718 725
AKTIVA (Varad) KOKKU		1 489 803	1 451 902
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	0	51 000
Laenukohustused kokku		0	51 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		36 772	40 771
Võlad töövõtjatele		10 693	10 929
Maksuvõlad	3	6 876	21 800
Muud võlad		0	1 901
Võlad ja ettemaksed kokku		54 341	75 401
Lühiajalised kohustused kokku		54 341	126 401
Kohustused kokku		54 341	126 401
Omakapital			
Osakapital		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		825 502	1 202 232
Aruandeaasta kasum		169 960	-316 731
Omakapital kokku		1 435 462	1 325 501
PASSIVA (Kohustused ja omakapital) KOKKU		1 489 803	1 451 902



KASUMIARUANNE SKEEM 1
(kroonides)

	Lisa nr.	2006.a.	2005.a.
Äritulud			
Müügitulu	8	1 414 439	3 079 104
Muud äritulud	9	0	171 523
Äritulud kokku		1 414 439	3 250 627
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-86 050	-2 298 458
Mitmesugused tegevuskulud	11	-864 740	-789 790
Tööjõu kulud			
Palgakulud		-71 678	-210 885
Sotsiaalmaksud		-23 883	-70 698
Tööjõu kulud kokku		-95 561	-281 583
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-160 908	-156 084
Muud ärikulud		-1 900	-26 956
Ärikulud kokku		-1 209 159	-3 552 871
Ärikasum		205 280	-302 244
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-17 644	-14 543
Muud finantstulud ja -kulud		246	56
Kokku finantstulud ja -kulud		-17 398	-14 487
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		187 882	-316 731
Tulumaks		-17 922	0
Aruandeaasta puhaskasum		169 960	-316 731



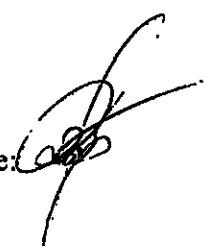
RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne meetod)
(kroonides)

	Lisa nr.	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		205 280	-302 244
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	160 908	156 084
Kasum põhivara müügist	8	0	-171 050
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-15 188	255 064
Varude muutus		86 050	581 475
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-21 060	-267 913
Makstud intressid		-17 644	-14 543
Kokku rahavood äritegevusest		398 346	236 873
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-67 489	-158 479
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		0	200 000
Saadud intressid		246	56
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-67 243	41 577
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed		-51 000	-111 289
Makstud dividendid		-77 922	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-128 922	-111 289
Rahavood kokku		202 181	167 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		554 159	386 998
Raha ja rahaekvivalentide muutus		202 181	167 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		756 340	554 159



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	1 202 232	1 642 232
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	- 316 731	- 316 731
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	885 502	1 325 502
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	169 960	169 960
Makstud dividendid			- 60 000	- 60 000
Saldo 31.12.2006	400 000	40 000	995 462	1 435 462



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kase Kaubandus OÜ 2006. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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

Materiaalne 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. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|------------------------|------------|
| a) hooned ja rajatised | 8% aastas |
| b) masinad ja seadmed | 20% aastas |
| c) inventar | 20% aastas |

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kapital- ja kasutusrent

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.

Tulu

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

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Sihtfinantseerimine

Valitsuselt tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise summad võetakse arvele tuluna.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 2. Raha

	2006	2005
Sularaha kassas	408 679	482 228
Pangakontod	347 661	71 931
Raha kokku	756 340	554 159



Lisa 3. Maksud

Maksuliik	Seisuga 31.12.2006		Seisuga 31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 221		19 232
Sotsiaalmaks		3 959		1 891
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks		511		537
Maamaks			5	
Tulumaks erisoodustustelt	2		2	
Töötuskindlustusmaks		91		86
Kohustuslik kogumispension		94		54
Kokku	2	6 876	7	21 800

Lisa 4. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	0	86 050
Kokku	0	86 050

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	36 188	984 967	210 016	312 447	1 543 618
Soetamine	0	0	0	67 490	67 490
Müük ja mahakandmised	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	36 188	984 967	210 016	379 937	1 611 108
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	605 416	70 824	148 653	824 893
Arvestatud kulum	0	78 635	36 102	46 171	160 908
Müük ja mahakandmised	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	684 051	106 926	194 824	985 801
Jääkmaksumus 31.12.2005	36 188	379 551	139 192	163 794	718 725
Jääkmaksumus 31.12.2006	36 188	300 916	103 090	185 113	625 307



Lisa 6. Võlakohustused

	Saldo	12 kuu
	31.12.2006	jooksul
EWK Kaupluste OÜ	0	0
Kokku	0	0

	Saldo	12 kuu
	31.12.2005	jooksul
EWK Kaupluste OÜ	51 000	51 000
Kokku	51 000	51 000

Lisa 7. Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendit. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 95 219 krooni.

Lisa 8. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes	2006	2005
Jaekaubandus	86 050	2 124 763
Transportteenus	890 843	
Muud teenused	437 546	954 341
Kokku	1 414 439	3 079 104
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Eesti	1 414 439	3 071 304
Leedu	0	7 800
Kokku	1 414 439	3 079 104

Lisa 9. Muud äritulud

	2006	2005
Kasum põhivara müügist	0	171 050
Muud äritulud	0	473
Kokku muud äritulud	0	171 523



Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubad müügiks	86 050	2 298 458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 050	2 298 458

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Elekter	132 351	64 014
Kindlustus	27 125	20 963
Telefonikulud	14 617	12 295
Kütus	240 574	175 060
Rem.materjalid ja varuosad	280 797	311 423
Kasutusrendimaksud	95 219	107 017
Muud tegevuskulud	74 057	99 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	864 740	789 790

Lisa 12. Tingimuslikud kohustused

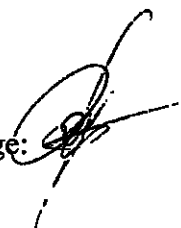
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 995 462 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 219 002, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 776 460 krooni.

Kui osanike üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 100 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 28 205 krooni.



2006.A. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2006.a. lõpus	825 502
2006. aruandeaasta kahjum	169 960
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006	995 462
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Dividendideks	100 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	895 462



JUHATUSE ALLKIRJAD
2006.A.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

2006. majandusaasta aruande kinnitas Kase Kaubandus OÜ juhatuse koosolek
31.mail 2007.a.

Tapal, 31. mail 2007.a.



Kuno Kaldjärv
Juhatuse esimees

31.05.2007.a.

Juhatuse liige:



KASE KAUBANDUS OÜ

Aruande 31.12.2006 lisa

OSANIKE NIMEKIRI

Jrk nr.	Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtus
1.	Kuno Kaldjärv	Tapa Pikk tn.50	36004085239	400 000

Juhatuse liige:

