

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : OÜ KAARE KAUBANDUS

registrikood: 10619545

tänav a nimi, Väina tee 7
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 12112

maakond: Harju maakond

telefon: +37255685845

faks: ei ole

e-posti aadress: info@kaarekaubandus.ee

veebilehe aadress: www.kaarekaubandus.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Lisa 7 Majanduskriisi mõjud	12

Tegevusaruanne

Peamiseks tegevusvaldkonnaks on mänguasjade ja kontoritarvete hulgimüük põhiliselt koolieelsetele õppeasutustele ja huviringidele. 2008. aastast on avatud ka e-pood.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kaare Kaubandus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Juhatus kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kaare Kaubandus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 749	54 196	2
Nõuded ja ettemaksed	74 952	24 600	3
Varud	145 560	225 877	
Kokku käibevara	301 261	304 673	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	87 927	87 927	
Kokku põhivara	87 927	87 927	
Kokku varad	389 188	392 600	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 000	30 000	
Võlad ja ettemaksed	38 294	129 241	4
Kokku lühiajalised kohustused	68 294	159 241	
Kokku kohustused	68 294	159 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 359	116 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 535	72 641	
Kokku omakapital	320 894	233 359	
Kokku kohustused ja omakapital	389 188	392 600	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	984 286	1 607 120	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-671 965	-1 123 665	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 217	-95 407	
Tööjõukulud	-146 974	-226 553	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-17 708	
Muud ärikulud	-2 290	-35 569	
Ärikasum (-kahjum)	87 840	108 218	
Finantstulud ja -kulud	-305	-3 678	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 535	104 540	
Tulumaks		-18 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 535	85 932	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 840	108 218
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		17 708
Kasum (kahjum) põhivara müügist		35 569
Kokku korrigeerimised		53 277
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 352	24 795
Varude muutus	80 317	-62 145
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-90 947	18 977
Makstud intressid	-110	-2 884
Makstud ettevõtte tulumaks		-18 608
Kokku rahavood äritegevusest	26 748	121 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		3 390
Laekunud intressid	62	27
Kokku rahavood investeerimistegevusest	62	3 417
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	60 000
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-100 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-18 858
Makstud dividendid		-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-128 858
Kokku rahavood	26 810	-3 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 196	58 828
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 810	-3 811
Valuutakursside muutuste mõju	-257	-821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 749	54 196

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	173 427	217 427
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			85 932	85 932
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2008	40 000	4 000	189 359	233 359
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			87 535	87 535
31.12.2009	40 000	4 000	276 894	320 894

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaare Kaubandus

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2009-31.12.2009

Esitlusvaluuta: Eesti kroon

Finantsandmete täpsusaste: kroonides

Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hes raamatupidamistavaga.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 20-25%
- IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
IT seadmed	3

Kaubik Ford Transiti amortisatsiooni aastal 2009 ei arvestatud, kuna põhivara reaalne väärtus on kõrgem, kui raamatupidamuslik jääkväärtus.

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte ainuosanik - Maarja Villumson

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt ja soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	464	15 263
Arvelduskontod	80 285	38 933
Kokku raha	80 749	54 196

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	71 509	14 321
Muud nõuded	62	27
Ettemaksed	3 381	10 252
Kokku Nõuded ja ettemaksed	74 952	24 600

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	4 167	4 986
Võlad töövõtjatele	9 994	15 190
Kokku võlad ja ettemaksed	14 161	20 176

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	109 846	166 050
Sotsiaalmaksud	37 128	60 503
Kokku tööjõukulud	146 974	226 553

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	78 000	72 000

Juhatusel ainus liige töötab ettevõtte juhatajana töölepingu alusel.

Lisa 7 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KAARE KAUBANDUS (registrikood: 10619545) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA VILLUMSON	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 535
Kokku	276 894
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 535
Kokku	276 894
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	730261	74.19%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	245025	24.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarja Villumson	45904030267	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55685845
E-posti aadress	info@kaarekaubandus.ee
Veebilehe aadress	www.kaarekaubandus.ee