

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: KASS ARTURI POSTKONTOR OÜ

registrikood: 11071316

tänava/talu nimi, Arturi talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tapurla küla

vald: Kuusalu vald

postisihtnumber: 74704

maakond: Harju maakond

telefon: +375 5021989

faks:

e-posti aadress: artur@talvik.ee

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühingut juhtis üheliikmeline juhatus. Tööjõukulud olid majandusaastal 92 683 krooni, sellest juhatuse liikme

tööjõukulud olid 73 740 krooni.

2010 aastal on Kass Arturi Postkontor OÜ plaanis laiendada tegevust kino ja muu meelelahutuse vallas.

Kenasti toimima hakanud Kass Arturi külakino Tapurlas on saanud rahva seas populaarseks ja

nõutakse ka suuremates kohtades (rahvamajad jm) kino näitamist. Plaanis ongi koostöö

laiendamine Kuusalu valla ja ka Leader programmi kuuluvate naabervaldade rahvamajade,

MTÜ-de ja turismiettevõtetega. Järgmisel majandusaastal on plaanis ka maaturismi edendama hakata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et :

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea Eesti raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamise aastaaruandes lehekülgedel 4 kuni 16 kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamispäeva 28.01.2010. a. vahemikul;
- 4) juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 328	7 605	2
Nõuded ja ettemaksed	128 934	3 083	3,6,7
Kokku käibevara	160 262	10 688	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 200 002	1 200 002	5
Materiaalne põhivara	254 290	270 646	8
Kokku põhivara	1 454 292	1 470 648	
Kokku varad	1 614 554	1 481 336	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	160 000	150 950	9
Võlad ja ettemaksed	26 653	15 299	4,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	186 653	166 249	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	611 383	771 383	9
Kokku pikaajalised kohustused	611 383	771 383	
Kokku kohustused	798 036	937 632	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 704	269 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 814	230 632	
Kokku omakapital	816 518	543 704	
Kokku kohustused ja omakapital	1 614 554	1 481 336	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	583 734	484 194	13
Muud äritulud	0	527	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 613	-138 780	14
Mitmesugused tegevuskulud	-48 467	-49 757	15
Tööjõukulud	-92 683	-28 760	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 189	-36 773	8
Muud ärikulud	-119	-6	17
Ärikasum (-kahjum)	272 663	230 645	
Finantstulud ja -kulud	151	-13	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 814	230 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 814	230 632	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	272 663	230 645	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 189	36 773	8
Kokku korrigeerimised	37 189	36 773	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-125 851	27 644	3,6,7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 354	-5 170	4,10,11
Laekunud intressid	201	7	18
Makstud intressid	-50	-20	18
Kokku rahavood äritegevusest	195 506	289 879	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 833	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 833	-2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-150 950	-306 296	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150 950	-306 296	
Kokku rahavood	23 723	-16 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 605	24 024	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 723	-16 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 328	7 605	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	3 000	270 072	313 072
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			230 632	230 632
Muutused reservides		1 000	-1 000	
31.12.2008	40 000	4 000	499 704	543 704
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			272 814	272 814
31.12.2009	40 000	4 000	772 518	816 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kass Arturi Postkontor 2009. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõttes peetakse arvestust arvestusvaluutas, milleks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta (arvestusvaluuta). Aruanne on koostatud Eesti kroonides, mis on OÜ Kass Arturi Postkontori arvestus- ja esitusvaluuta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtvapabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtvapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtvapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 ei koosta emaettevõtte konsolideeritud aruannet tütar-ettevõtjaga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavalt tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ning kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on 8 - 12 %.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Finantskohustused**

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljalastud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustustega seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Kass Arturi Postkontori aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikku;

b. tegevjuhtkonda;

c. eespool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses osaühingu tavapärase tegevuse käigus. Tulud kajastatakse ilma käibemaksu tagastusteta.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tekkinud või tulevikus tekkinud tehingukulusid saab usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil, viidates konkreetse tehingu sooritamisele.

Kulud

OÜ Kass Arturi Postkontori kulude kajastatamisel kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	12 358	1 631

Arvelduskontod	18 970	5 974
Kokku raha	31 328	7 605

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	196	0
Muud lühiajalised nõuded	26 000	0
Ettemaksed	102 738	3 083
Kokku Nõuded ja ettemaksed	128 934	3 083

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 547	5 367
Üksikisiku tulumaks	882	326
Sotsiaalmaks	2 872	3 564
Kohustuslik kogumispension		216
Töötuskindlustusmaksed		48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 301	9 521

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Eetriüksus OÜ	Eesti Vabariik	Kinofilmide, reklaamide, telesaadete tootmine	63	79
Gronelo OÜ	Eesti Vabariik	Valdusfirmade tegevus	100	0

15.aprillil 2009. a. sõlmiti ühinemisleping, millega Eetriüksus OÜ ühendab endaga Gronelo OÜ. Ühinemine jõustus Äriregistri kande alusel 18.juunil 2009. Ühinemise tulemusena suurenes Kass Arturi Postkontori OÜ osalus osaühingus Eetriüksus.

Lisa 6 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	26 000	26 000		
Kokku muud nõuded	26 000	26 000		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	102 738	19 583	54 839	28 316
Kokku ettemaksed	102 738	19 583	54 839	28 316

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 083	3 083	0	0
Kokku ettemaksed	3 083	3 083		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	281 355	281 355	118 869	400 224
Akumuleeritud kulum	-58 938	-58 938	-33 867	-92 805
Jääkmaksumus	222 417	222 417	85 002	307 419
Amortisatsioonikulu	-22 508	-22 508	-14 265	-36 773
31.12.2008				
Soetusmaksumus	281 355	281 355	118 869	400 224
Akumuleeritud kulum	-81 446	-81 446	-48 132	-129 578
Jääkmaksumus	199 909	199 909	70 737	270 646
Ostud ja parendused	20 833	20 833		20 833
Muud ostud ja parendused	20 833	20 833		20 833
Amortisatsioonikulu	-22 925	-22 925	-14 264	-37 189
31.12.2009				
Soetusmaksumus	302 188	302 188	118 869	421 057
Akumuleeritud kulum	-104 371	-104 371	-62 396	-166 767
Jääkmaksumus	197 817	197 817	56 473	254 290

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	922 333	150 950	771 383	
Pikaajalised laenud kokku	922 333	150 950	771 383	
Laenukohustused kokku	922 333	150 950	771 383	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikult saadud laen	771 383	160 000	611 383	
Pikaajalised laenud kokku	771 383	160 000	611 383	
Laenukohustused kokku	771 383	160 000	611 383	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	9 443	665
Võlad töövõtjatele	3 909	5 113
Maksuvõlad	13 301	9 521
Kokku võlad ja ettemaksed	26 653	15 299

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	3 909	5 113
Kokku võlad töövõtjatele	3 909	5 113

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	516 453	484 194
Soome	15 647	0
Saksamaa	51 634	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	583 734	484 194
Kokku müügitulu	583 734	484 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Meelelahutusürituste korraldamine	0	93 494
Kinofilmide, videote ja reklaamide tootmine	96 080	390 700
Produtsendi teenus	110 833	0
Kinofilmide näitamiseks mõeldud tehnika rent	177 248	0
Juhtimisalane nõustamine	38 750	0

Telesaadete juhtimine	67 500	0
Turuuuringud, konsultatsiooniteenus	51 634	0
Kinofilmide linastamine	41 689	
Kokku müügitulu	583 734	484 194

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	21 873	135 179
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		3 601
Energia	2 730	
Kütus	2 730	
Transpordikulud	56 077	
Üür ja rent	51 933	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	132 613	138 780

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	35 969	45 213
Lähetuskulud	6 378	
Kindlustuskulud	6 120	4 544
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 467	49 757

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	65 250	21 600
Sotsiaalmaksud	27 433	7 160
Kokku tööjõukulud	92 683	28 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	119	6
Kokku muud ärikulud	119	6

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	201	7
Intressikulud	-50	-20
Kokku finantstulud ja -kulud	151	-13

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	771 383	922 333

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	132 330	111 667	390 700	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	73 740	14 364

Aruande digitaalallkirjad

KASS ARTURI POSTKONTOR OÜ (registrikood: 11071316) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR TALVIK	Juhatuse liige	02.02.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 814
Kokku	772 518
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 814
Kokku	772 518
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	177248	30.36%	Jah
Lavakunsti abitegevused	90021	178333	30.55%	Ei
Telesaadete tootmine	59112	96080	16.46%	Ei
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	51634	8.85%	Ei
Kinofilmide linastamine	59141	41689	7.14%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	38750	6.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artur Talvik	36406130236	Tapurla küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021989
E-posti aadress	artur@talvik.ee