

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Kulbert

registrikood: 10064917

tänava/talu nimi, Sirge 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10618

maakond: Harju maakond

telefon: 6718160

faks: 6718163

e-posti aadress: info@kulbert.ee

veebilehe aadress: www.kulbert.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Aktsiakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

AS Kulbert tegevus 2009 aastal seisnes digitaalsete pilditöötlusseadmete ja nende seadmete ümbrustoodete kaubanduses, seadmetega seotud oskusteabe ja informatsiooni hoidmises ja kasutamises, klientide nõustamises ettevõtte tegevusega seotud valdkondades ja seadmete teeninduses ja remondis.

AS Kulbert pakub kontori- ja kassatehnikat, esitlustehnikat, Pro-graafika tooteid ning hooldusteenust. Toodete nomenklatuur on mitmekesine, millest olulisemad on erinevad printerid, skannerid, projektorid, koopiamasinad ning nenedega sotud lisatarvikud ja kulumaterjalid. Põhilised tootjafirmad on Epson, Panasonic, Xerox, Kyocera ja Optoma. Hooldusteenust pakutakse kõigi nimetatud firmade toodetele.

2009 aastal olulisi uusi investeeringuid põhivarasse ei tehtud. Suuremaid investeeringuid lähitulevikus plaanis ei ole.

2009 aasta müügikäive oli 67 miljoni kroonini. 2008. aastal oli see 76 miljonit krooni, mis on 12% suurem kui 2009 aastal. Müügitulu olulise languse põhjustas üldine majanduslangus ja ettevõtte võib antud oludes oma tulemustega rahule jääda. Müük Euroopa Liidu liikmesriikidesse 2009 aastal oluliselt tõusis ja oli üle 8,5 miljoni krooni. Aastal 2008 oli see veidi üle 2 miljoni krooni. 2009. aasta puhaskasum oli 2,3 miljonit krooni jäädes alla eelmisele aastale ligikaudu 9%-ga. Selle üheks põhjuseks on langenud müügikäive.

Kulbert AS-i olulisemad suhtarvud olid:

	2009	2008
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	4,45	4,6
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	3,46	3,3
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum/aasta keskmine omakapital)%	13,38	16,2
Koguvara rentaablus (puhaskasum/aasat keskmine varade maksumus)%	8,23	9,6

2010. aastal jätkab AS Kulbert oma tavapärast äritegevust.

Kulbert AS-i keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 inimest ja töötajate tasu üldsumma 4 316 820 krooni.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 20 toodud AS-i KULBERT 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. AS KULBERT on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	788 382	96 090	2
Nõuded ja ettemaksed	7 546 106	5 676 878	3,4,5,8
Varud	15 570 520	16 194 035	9
Kokku käibevara	23 905 008	21 967 003	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	13 427	6,7
Materiaalne põhivara	5 030 340	5 712 956	10
Immateriaalne põhivara	0	9	11
Kokku põhivara	5 030 340	5 726 392	
Kokku varad	28 935 348	27 693 395	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 966 539	4 218 885	13
Võlad ja ettemaksed	7 415 807	5 314 621	5. 14, 15,
Kokku lühiajalised kohustused	9 382 346	9 533 506	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 115 853	1 753 484	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 115 853	1 753 484	
Kokku kohustused	10 498 199	11 286 990	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	600 000	600 000	16
Kohustuslik reservkapital	125 778	125 778	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 380 627	13 167 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330 744	2 513 209	
Kokku omakapital	18 437 149	16 406 405	
Kokku kohustused ja omakapital	28 935 348	27 693 395	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	67 288 521	76 069 781	17
Muud äritulud	87 702	124 062	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 386 518	-64 569 532	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 776 158	-2 740 909	20
Tööjõukulud	-4 316 820	-4 457 256	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-773 726	-831 825	10,11
Muud ärikulud	-130 113	-207 001	
Ärikasum (-kahjum)	2 992 888	3 387 320	
Finantstulud ja -kulud	-582 397	-714 617	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 410 491	2 672 703	
Tulumaks	-79 747	-159 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330 744	2 513 209	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 992 888	3 387 320	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	773 726	831 825	10,11
Muud korrigeerimised	0	8 762	
Kokku korrigeerimised	773 726	840 587	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 807 195	-724 967	
Varude muutus	623 515	-3 022 989	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 101 186	844 491	
Laekunud intressid	50 959	14	
Makstud intressid	-643 562	-695 131	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-79 747	
Kokku rahavood äritegevusest	4 011 770	549 578	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-91 101	0	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-13 427	7
Antud laenud	-177 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	177 000	0	
Laekunud intressid	0	19 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 101	6 173	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-637 631	-637 631	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 252 346	318 932	13
Makstud dividendid	-300 000	-300 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-38 400	-37 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 228 377	-656 199	
Kokku rahavood	692 292	-100 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 090	196 538	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	692 292	-100 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	788 382	96 090	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	600 000	125 778	13 767 418	14 493 196
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 513 209	2 513 209
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2008	600 000	125 778	15 680 627	16 406 405
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 330 744	2 330 744
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2009	600 000	125 778	17 711 371	18 437 149

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i KULBERT 2009. aasta 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.

AS Kulbert 2009 aastaaruanne on koostatud Eesti Kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kulbert AS 2008.aasta aruandes alustati rahavoogude aruannet puhaskasumist. Tagasiulatuvalt on 2009. aasta aruandes sisse viidud esituslaadi muutus, alustades rahavoogude aruannet ärikasumist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit [$\text{soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse) / õiglase väärtuses}$].

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse

ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtetesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtetesse“.]

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Varade väärtust korrigeeritakse vastavalt vajadusele.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 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.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Muud masinad ja seadmed	3
Muu inventar ja IT seadmed	3
Arenguväljaminekud	5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 kohustise 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2007 maksumäär 23/77) 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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	88 051	23 348
Arvelduskontod	700 331	72 742
Kokku raha	788 382	96 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 025 985	5 352 323	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	196 812	0	5
Muud nõuded	1 318 829	318 000	8
Ettemaksed	4 480	6 555	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 546 106	5 676 878	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	6 207 355	5 523 869
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-181 370	-171 546
Kokku nõuded ostjate vastu	6 025 985	5 352 323
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-171 546	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	84 464	-171 546
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-177 969	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	83 681	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-181 370	-171 546

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	196 812		400 839
Üksikisiku tulumaks		95 039	95 460
Erisoodustuse tulumaks		0	27 114
Sotsiaalmaks		178 524	178 765
Kohustuslik kogumispension		1 440	9 419
Töötuskindlustusmaksed		22 469	4 799
Maamaks		1 156	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	196 812	298 628	716 427

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	13 427	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	13 427	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Kulbert SIA	Läti	Laiiformaadiliste printerite jae- ja hulgimüük	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Kulbert SIA	13 427	0	0	0	-13 427	0
Kokku:	13 427				-13 427	

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 238 796	0	1 238 796	
Intressinõuded	80 033	80 033	0	
Kokku muud nõuded	1 318 829	80 033	1 238 796	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	300 000	0	300 000	
Intressinõuded	18 000	18 000	0	
Kokku muud nõuded	318 000	18 000	300 000	

Välja antud laen summas 300 000 krooni on antud aastaintressiga 6%.

2009 aastal vormistati Klick Eesti AS laekumata arved summas 938796 krooni ümber pikaajaliseks laenuks tähtajaga 31.12.2011 ja aastaintressiga 8%.

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	14 986 635	16 181 687
Ettemaksed varude eest	165 745	12 348
Kaup teel	418 140	0
Kokku varud	15 570 520	16 194 035

Müügiks ostetud kaubast on edasimüüjate vastutaval hoiul 31.12.2009 seisuga 557469.- ja 31.12.2008 1690612.-

Varud on juhatuse hinnangul kajastatud mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007							
Soetusmaksumus	231 300	7 258 205	166 895	693 762		860 657	8 350 162
Akumuleeritud kulum	0	-1 253 439	-126 490	-429 087		-555 577	-1 809 016
Jääkmaksumus	231 300	6 004 766	40 405	264 675		305 080	6 541 146
Amortisatsioonikulu	0	-674 836	-34 768	-109 824		-144 592	-819 428
Muud muutused	0	0	0	-8 761	0	-8 761	-8 761
31.12.2008							
Soetusmaksumus	231 300	7 258 205	138 898	364 097		502 995	7 992 500
Akumuleeritud kulum	0	-1 928 275	-133 261	-218 007		-351 268	-2 279 543
Jääkmaksumus	231 300	5 329 930	5 637	146 090		151 727	5 712 957
Ostud ja parendused	0	0	0	91 101		91 101	91 101
Amortisatsioonikulu	0	-674 016	-5 637	-94 064		-99 701	-773 717
31.12.2009							
Soetusmaksumus	231 300	7 258 205	138 898	455 198		594 096	8 083 601
Akumuleeritud kulum	0	-2 602 291	-138 898	-312 071		-450 969	-3 053 260
Jääkmaksumus	231 300	4 655 914	0	143 127		143 127	5 030 341

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	130 930	130 930
Akumuleeritud kulum	-118 524	-118 524
Jääkmaksumus	12 406	12 406
Amortisatsioonikulu	-12 397	-12 397
31.12.2008		
Soetusmaksumus	61 930	61 930
Akumuleeritud kulum	-61 921	-61 921
Jääkmaksumus	9	9
Amortisatsioonikulu	-9	-9
31.12.2009		
Soetusmaksumus	61 930	61 930
Akumuleeritud kulum	-61 930	-61 930
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	141 499	146 023
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	23 371	138 052
1-5 aasta jooksul	0	23 172

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutatud arvelduskrediit	1 328 908	1 328 908	0	
Lühiajalised laenud kokku	1 328 908	1 328 908	0	
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	1 753 484	637 631	1 115 853	
Pikaajalised laenud kokku	1 753 484	637 631	1 115 853	
Laenukohustused kokku	3 082 392	1 966 539	1 115 853	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutatud arvelduskrediit	3 581 254	3 581 254	0	
Lühiajalised laenud kokku	3 581 254	3 581 254	0	
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	2 391 115	637 631	1 753 484	
Pikaajalised laenud kokku	2 391 115	637 631	1 753 484	
Laenukohustused kokku	5 972 369	4 218 885	1 753 484	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	231 300	4 655 914	4 887 214
31.12.2008	231 300	5 329 930	5 561 230

Pikaajalise laenu aastaintressiks on 3,45% (panga baasintress 1,75% + 1,7%) ja arvelduskrediidi aastaintressiks on 4,0% (panga baasintress 1,5% + 2,5%, limiiditasu 1,0%).

SEB Panga laenu tagatiseks on hüpoteek büroo- või kaubanduspinnale Sirge 4, Tallinn ja kommertsipant ettevõtte varudele ja ostjate võlgnevustele.

Vastavalt kinnistu hüpoteegiga koormamise lepingule 22.09.2005 on kinnistule Sirge 4 määratud esimese järgu hüpoteek summas 6,6 miljonit Eesti krooni AS SEB Pank kasuks.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 554 638	2 825 458	
Võlad töövõtjatele	552 282	496 901	15
Maksuvõlad	298 628	716 427	5
Muud võlad	7 670	98 836	
Saadud ettemaksed	622 840	797 251	
Dividendivõlad	379 749	379 748	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 415 807	5 314 621	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Välja maksmata palk	215 274	216 718
Puhkusekohustus	337 008	280 183
Kokku võlad töövõtjatele	552 282	496 901

Lisa 16 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	600 000	600 000
Aktsiate arv (tk)	30	30
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 649 243	73 913 816
Leedu	7 316 475	0
Saksamaa	291 882	131 357
Läti	1 030 921	945 073
Soome	0	7 101
Austria	0	52 874
Belgia	0	1 019 560
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	67 288 521	76 069 781
Kokku müügitulu	67 288 521	76 069 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muude kontorimasinate ja seadmete hulgimüük	67 288 521	76 069 781
Kokku müügitulu	67 288 521	76 069 781

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	3 237	66 472
Laekunud ebatõenäoliseks kantud arved	84 465	0
Kindlustushüvitised	0	51 804
Muud	0	5 786
Kokku muud äritulud	87 702	124 062

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 616 514	63 553 725
Transpordikulud	305 698	499 125
Muud	464 306	516 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 386 518	64 569 532

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	971 705	941 111
Lähetuskulud	19 063	142 578
Riiklikud ja kohalikud maksud	25 425	22 679
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	177 969	222 752
Kindlustuskulud	80 985	81 826
Autokulud	295 624	325 835
Juhtimisteenus	281 000	0
IT Teenused	643 188	610 009
Reklaam	61 514	103 870
Muud	219 685	290 249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 776 158	2 740 909

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	3 220 252	3 328 783
Sotsiaalmaksud	1 096 568	1 128 473
Kokku tööjõukulud	4 316 820	4 457 256
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	15

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-13 427	0
Intressitulud	112 992	18 014
Intressikulud	-643 562	-695 131
Intressikulu laenuks	-643 562	-695 131
Muud finantstulud ja -kulud	-38 400	-37 500
Kokku finantstulud ja -kulud	-582 397	-714 617

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	391 987	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	746 660	42 600	420 498	71 508

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	566 291	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 114 392	481 390	4 342 051	865 664

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	120 000	120 000

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Kulbert (registrikood: 10064917) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KALMA	Juhatuse liige	07.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Kulbert aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kulbert raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts Kulbert finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ksenia Lukkanen
Vandeaudiitori number 373
KL Partners OÜ
Tegevuloo number 149
Tallinnas,
13.05.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kulbert (registrikood: 10064917) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	13.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 380 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330 744
Kokku	17 711 371
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 380 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330 744
Kokku	17 711 371
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	67288521	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kulbert@kulbert.ee
Faks	+372 6718161
Telefon	+372 6718160
Veebilehe aadress	www.kulbert.com