

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tridensi Kuressaare Kaubalao Osühing

registrikood: 10120082

tänava/talu nimi, Tehnika tn 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93817

telefon: +372 4538489

faks: +372 4538489

e-posti aadress: kuressaare@tridens.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tridensi Kuressaare Kaubalao Osaühing alustas tegevust 1993. aastal alkoholi hulgimüügi tegevusalal (EMTAKI alusel). Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ ei tegele eksportimisega ega importimisega, vaid ostab oma tegevuseks vajalikud kaubad Eesti ettevõtelt. 2019. aastal moodustas Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ müügitulu 1 025 432 eurot, suurimad müügikuud olid juuli, august ja detsember.

Peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Tulu kasv /kahanemine	9,929%	4,871%
Müügitulu	1 025 432	932 816
Puhaskasum/kahjum	41 103	18 878
Kasumi kasv/kahanemine	117,73%	609,97%
Puhasrentaablus	4,01	2,02
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,73	2,264

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2018 x 100

Kasumi kasv/kahanemine (%) = (puhaskasum 2019 - puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 796	41 015	2
Nõuded ja ettemaksed	127 864	108 536	3
Varud	62 270	66 452	5
Kokku käibevarad	220 930	216 003	
Kokku varad	220 930	216 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	59 217	95 393	8
Kokku lühiajalised kohustised	59 217	95 393	
Kokku kohustised	59 217	95 393	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 550	87 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 103	18 878	
Kokku omakapital	161 713	120 610	
Kokku kohustised ja omakapital	220 930	216 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 025 432	932 816	9
Muud äritulud	19	808	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-895 537	-821 731	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 023	-22 513	12
Tööjõukulud	-70 701	-70 385	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-117	
Muud ärikulud	-87	0	
Ärikasum (kahjum)	41 103	18 878	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 103	18 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 103	18 878	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 103	18 878	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	117	
Kokku korrigeerimised	0	117	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 328	-17 745	
Varude muutus	4 182	7 433	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-36 176	20 457	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 219	29 140	
Kokku rahavood	-10 219	29 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 015	11 875	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 219	29 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 796	41 015	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	12 782	1 278	87 672	101 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 878	18 878
31.12.2018	12 782	1 278	106 550	120 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 103	41 103
31.12.2019	12 782	1 278	147 653	161 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustab vastava valdkonna ministri määrus (toimikonna juhendid).

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruane on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktol "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldatavatest väljaminekutest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-transpordivahendid	20% aastas
-arvutid ja arvutisüsteemid	30-40% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ jaotamata kasum 31.12.2019 seisuga on 147 653 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 29 531 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 118 122 eurot.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, kui teenus on osutatud, müügitulu ja tehinguga seotud kulud usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtte Tridens AS-ga, Tridensi Kuressaare Kaubalao OÜ juhatuse liikmega ja tema lähedastega ning temaga seotud ettevõtetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 030	897
Arvelduskontod	29 766	40 118
Kokku raha	30 796	41 015

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	127 665	127 665
Ostjatelt laekumata arved	127 665	127 665
Ettemaksed	199	199
Tulevaste perioodide kulud	199	199
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 864	127 864
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	107 998	107 998
Ostjatelt laekumata arved	112 113	112 113
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 115	-4 115
Ettemaksed	538	538
Tulevaste perioodide kulud	538	538
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 536	108 536

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	127 665	112 113
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-4 115
Kokku nõuded ostjate vastu	127 665	107 998

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	62 270	66 452
Kokku varud	62 270	66 452

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 882	3 567
Üksikisiku tulumaks	1 539	1 759
Erisoodustuse tulumaks	17	
Sotsiaalmaks	3 011	3 083
Kohustuslik kogumispension	181	187
Töötuskindlustusmaksed	94	93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 724	8 689

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	392	392
Akumuleeritud kulum	-275	-275
Jääkmaksumus	117	117
Amortisatsioonikulu	-117	-117
31.12.2018		
Soetusmaksumus	392	392
Akumuleeritud kulum	-392	-392
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	392	392
Akumuleeritud kulum	-392	-392
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 755	45 755
Võlad töövõtjatele	5 738	5 738
Maksuvõlad	7 724	7 724
Kokku võlad ja ettemaksed	59 217	59 217
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 457	80 457
Võlad töövõtjatele	6 247	6 247
Maksuvõlad	8 689	8 689
Kokku võlad ja ettemaksed	95 393	95 393

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 025 432	932 816
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 025 432	932 816
Kokku müügitulu	1 025 432	932 816
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	1 001 788	908 457
Teenuste müük	23 644	24 359
Kokku müügitulu	1 025 432	932 816

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	19	808
Kokku muud äritulud	19	808

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 788	2 936
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	889 864	815 708
Transpordikulud	2 885	3 087
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	895 537	821 731

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	7 672	7 672
Energia	3 159	3 253
Elektrienergia	628	525
Kütus	2 531	2 728
Mitmesugused bürookulud	372	419
Lähetuskulud	288	143
Koolituskulud	85	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 115
Varakindlustuskulud	0	25
Sidekulud	868	912
Konsultatsiooniteenused	60	495
Liikmemaksud	0	0
IT-kulud	3 092	2 596
Transpordivahendite remondikulud	3	122
Muud	2 424	2 761
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 023	22 513

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	53 113	52 815
Sotsiaalmaksud	17 588	17 570
Kokku tööjõukulud	70 701	70 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 814	33 902	1 556	61 896

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	32 360	34 335

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2020

Tridensi Kuressaare Kaubalao Osaühing (registrikood: 10120082) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RIIM	Juhatuse liige	26.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 103
Kokku	147 653
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 653
Kokku	147 653

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 103
Kokku	147 653
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 653
Kokku	147 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide hulgimüük	4634	1001788	97.69%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aksiaselts TRIDENS	10078641	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4538489
Faks	+372 4538489
E-posti aadress	kuressaare@tridens.ee