

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KOTRYNA OÜ

registrikood: 11402300

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 116

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12918

telefon: +370 68619341, +372 54559911, +372 6200205

faks: +372 6200209

e-posti aadress: tomas.palevicius@kotryna.ee

veebilehe aadress: www.babycity.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Bilansivälised kohustused	16

Tegevusaruanne

Kotryna OÜ on registreeritud Harju Maakohtu Registriosakonnas 09.juulil 2007.a.

Kotryna OÜ osakapital on 2556 eurot.

OÜ Kotryna tegeleb laste ja tulevastele emadele mõeldud kaupadega.

2011. aastal opereeris Kotryna OÜ nelja jaekaupluse ja hulgimüügiga.

Kõik osakonnad on jätkusuutlikud, mis annab omanikele ja juhatusele tugeva vundamendi tulevaseks perioodiks.

Möödunud perioodi tulemuse peamisteks mõjutajateks olid:

- Majanduse stabiliseerumine
- Üleminek eurodele
- Uute tarneepingute sõlmimine ning seeläbi hulgimüügi viimine täiesti uuele tasemele

2011. aastal oli Kotryna OÜ müügitulu 2260113 eurot.

Kaubad, toore, materjalid ja otsesed kulud olid kokku 1484242 eurot, mitmesugused tegevuskulud 415853 eurot ja tööjõukulud olid 336806 eurot.

Kotryna OÜ-l oli majandusaastal keskmiselt 33 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 336806 eurot ehk alla 15% ärikuludest. Juhatuse liikmetele makstud tasu koos sotsiaalmaksudega oli 38004 eurot.

Kotryna OÜ 2011.aasta kahjum oli 32727 eurot.

Kahjumi tekke põhjuseks loeb ettevõtte juhtkond põhiliselt ettevõtte laienemisega seotud kulutuste kasvu. Ettevõtte omanik ostis 2011.aastal Eestis lastekaupasad müüva keti ning omaniku poolt on võetud vastu otsus selle keti ühendamiseks osaühinguga Kotryna 1.juulil 2012.a.

2011.aasta oligi põhiliselt seotud turu laienemisega ja sortimendi ühtlustamisega kahe keti vahel. Arendati ka suuremas mahus hulgimüüki suurematele kaubakettidele, mis põhjustas oluliselt suuremaid kulusid turunduses (reklaam, uue toote tasud, turunduskulus, boonused j.n.e.). Samuti seoses laienemisplaanidega oli OÜ Kotryna sunnitud otsima endale suuremaid kontoriruumi perspektiiviga juba kahe ettevõtte ühinemiseks.

Valuutakursside muutuse risk

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte juhtkonna arvates peale seda, kui kaks ettevõtet on ühendatud, on tegemist kokku juba tunduvalt rentaabliima firmaga ning 2012.aasta lõpuks loodab ettevõtte juhtkond tunduvalt efektiivsuse tõusu ning viia ühendatud firma kasumisse.

Finantssuhtarvud:

Omakapitali rentaablus ROE (Puhaskasum/Omakapital*100)=-77,5

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (Käibevara/Lühiajalised kohustused)=93,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 623	14 937	2
Nõuded ja ettemaksed	429 097	393 600	3
Varud	609 120	481 562	5
Kokku käibevara	1 093 840	890 099	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	119 391	166 070	6
Immateriaalne põhivara	800	1 182	7
Kokku põhivara	120 191	167 252	
Kokku varad	1 214 031	1 057 351	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 400	
Võlad ja ettemaksed	1 171 811	974 004	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 171 811	982 404	
Kokku kohustused	1 171 811	982 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 391	63 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 727	8 409	
Kokku omakapital	42 220	74 947	
Kokku kohustused ja omakapital	1 214 031	1 057 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 260 113	2 127 641	9
Muud äritulud	5 375	31	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 484 242	-1 328 752	11
Mitmesugused tegevuskulud	-415 853	-399 482	12
Tööjõukulud	-336 806	-341 200	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 267	-46 222	6,7
Muud ärikulud	-2 858	-2 501	
Ärikasum (kahjum)	-32 538	9 515	
Finantstulud ja -kulud	-189	-1 106	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 727	8 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 727	8 409	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 538	9 515	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 267	46 222	6,7
Muud korrigeerimised	973	0	
Kokku korrigeerimised	59 240	46 222	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 497	-9 008	3
Varude muutus	-127 558	-174 698	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	197 807	230 647	8
Makstud intressid	-189	-1 106	
Kokku rahavood äritegevusest	61 265	101 572	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 179	-61 574	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 179	-61 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-16 270	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 400	-16 489	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 400	-32 759	
Kokku rahavood	40 686	7 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 937	7 698	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 686	7 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 623	14 937	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	63 982	66 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 409	8 409
31.12.2010	2 556	72 391	74 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-32 727	-32 727
31.12.2011	2 556	39 664	42 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kotryna OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kotryna OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on osaühingu Kotryna arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud adasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest ümber arvestatud eurodesse üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskursina, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus

leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta ja maksumus alates 639,01 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle kolme aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,01 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvustus toimub lineaarsel meetodil.

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud kaubamärk ja raamatupidamise programm. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara kasulikuks elueaks on määratud 5 aastat.

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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

-
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,01

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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.

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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses, välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest. Juhul kui garantii realiseerumine on ebatõenäoline või ebaolulise maksumusega ei tehta tema kohta eraldist kuid prognoositav summa avaldatakse lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolal on kontroll teise osapoolale üle või oluline mõju teise osapoolale äriliste otsustele. Kotryna OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Kohustuslik reservkapital

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 644	3 945
Arvelduskontod	47 402	7 437
Raha teel	2 577	3 555
Kokku raha	55 623	14 937

Ettevõttele on väljaantud pangagarantiid rendideposiitidele ja aruandvaasta lõpuks neid on 113205 eurot, limiit on 230000 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	372 207	392 709	4
Ostjatelt laekumata arved	375 752	396 250	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 545	-3 541	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	58	
Muud nõuded	54 772	38	
Viitlaekumised	54 772	38	
Ettemaksed	2 118	795	
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 097	393 600	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	375 752	396 250
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 545	-3 541
Kokku nõuded ostjate vastu	372 207	392 709

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	592 633	475 936
Ettemaksed varude eest	16 487	5 626
Kokku varud	609 120	481 562

Vastutaval hoiul olevaid kaupsid 19820 eur. Kaupade maksumus on arvel bilansiväliselt.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	82 082	64 925	69 969	216 976
Akumuleeritud kulum	-31 492	-22 901	-11 526	-65 919
Jääkmaksumus	50 590	42 024	58 443	151 057
Ostud ja parendused	24 987	5 083	30 895	60 965
Amortisatsioonikulu	-20 118	-28 248	3 476	-44 890
Ümberklassifitseerimised	9 696	34 763	-45 521	-1 062
Muud ümberklassifitseerimised	9 696	34 763	-45 521	-1 062
31.12.2010				
Soetusmaksumus	116 765	104 771	55 343	276 879
Akumuleeritud kulum	-51 610	-51 149	-8 050	-110 809
Jääkmaksumus	65 155	53 622	47 293	166 070
Ostud ja parendused	5 350	5 250	1 579	12 179
Amortisatsioonikulu	-26 061	-21 564	-10 260	-57 885
Muud muutused			-973	-973
31.12.2011				
Soetusmaksumus	122 115	110 021	55 810	287 946
Akumuleeritud kulum	-77 671	-72 713	-18 171	-168 555
Jääkmaksumus	44 444	37 308	37 639	119 391

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	958	344	1 302
Akumuleeritud kulum	-335	-124	-459
Jääkmaksumus	623	220	843
Ostud ja parendused	0	609	609
Amortisatsioonikulu	-160	-110	-270
31.12.2010			
Soetusmaksumus	958	953	1 911
Akumuleeritud kulum	-495	-234	-729
Jääkmaksumus	463	719	1 182
Amortisatsioonikulu	-192	-190	-382
31.12.2011			
Soetusmaksumus	958	953	1 911
Akumuleeritud kulum	-687	-424	-1 111
Jääkmaksumus	271	529	800

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	985 225	877 587	
Võlad töövõtjatele	34 416	35 019	9
Maksuvõlad	70 662	56 323	10
Muud võlad	56 259	0	
Muud viitvõlad	56 259	0	
Saadud ettemaksed	25 249	5 075	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 171 811	974 004	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	15 276	15 906
Puhkusetasude kohustus	9 071	8 555
viimase palga maksude kohustus	10 069	10 373
võlad aruandvatele isikutele	0	185
Kokku võlad töövõtjatele	34 416	35 019

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	41		27
Käibemaks	57 649		41 355
Üksikisiku tulumaks	3 636		4 366
Erisoodustuse tulumaks	0		0
Sotsiaalmaks	7 369		8 806
Kohustuslik kogumispension	226		144
Töötuskindlustusmaksed	754		994
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	987		631
Ettemaksukonto jääk		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 662	58	56 323

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 258 330	2 090 036
Läti	0	11 121
Leedu	943	26 087
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 259 273	2 127 244
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	840	397
Kokku müügitulu	2 260 113	2 127 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	1 901 153	1 606 735
Kaupade hulgimüük	358 960	520 906
Kokku müügitulu	2 260 113	2 127 641

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 404 620	1 278 020
Logistikakulud	74 734	42 363
Muud	4 888	8 369
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 484 242	1 328 752

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	161 527	148 509
Energia	111 705	90 672
Reklaam	48 941	39 034
Muud	93 680	121 267
Kokku mitmesugused tegevuskulud	415 853	399 482

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	252 274	253 527
Sotsiaalmaksud	86 261	86 182
Erisoodustuste maksud	97	1 573
Puhkuse reserv	-1 826	-82
Kokku tööjõukulud	336 806	341 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	34

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	24	20
Intressikulud	-213	-1 185
Intressikulu kapitalirendilt	-213	-1 185
Muud finantstulud ja -kulud	0	59
Kokku finantstulud ja -kulud	-189	-1 106

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	292 858	757 023	238 747	678 025

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 030 428	172 566	1 049 600	118 022

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	28 575	33 606

Lisa 17 Bilansivälised kohustused

Bilansijärgseteks kohustusteks arvestatakse pangagarantiid rendideposiitidele. Osaühingule Kotryna neid on antud summas 113205 eurot.

Müüdud kaupadele antakse kaheaastane garantii.

2011. aastal tekkis kahju garantiiasjade remontimisest ja praakasjade väljavahetamisest 3381 eurot.

Garantiieraldist bilansis moodustatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

KOTRYNA OÜ (registrikood: 11402300) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMAS PALEVICIUS	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KOTRYNA OÜ osanikele

Oleme auditeerinud KOTRYNA OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt KOTRYNA OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst.212-83,Tallinn

27.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

KOTRYNA OÜ (registrikood: 11402300) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 727
Kokku	39 664
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	39 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1901153	84.12%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	358960	15.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdas Nanartavicius	01.06.1963	Leedu	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6200205
Faks	+372 6200209
Mobiiltelefon	+372 54559911
Mobiiltelefon	+370 68619341
E-posti aadress	tomas.palevicius@kotryna.ee
Veebilehe aadress	www.babycity.ee