

251468

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

27.06.2007

.....*Malle Lahi*.....

OÜ Kormek Trading

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Kormek Trading
Äriregistrikood:	10356231
Aadress:	Suur-Karja 18 10146 Tallinn
Telefon:	641 4292
Faks:	641 4292
E-post:	don.donna@mail.ee
Põhitegevusala:	naiste- ja meestekaupade jaemüük (5241,5242,5243)
Majandusaasta algus	01.jaanuar.2006
Majandusaasta lõpp	31.detsember.2006
Tegevjuht	Kätlin Maran

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek

juhataja Kätlin Maran... 

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Juhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 3 Materiaalse põhivara liikumine	13
Lisa 4 Muud laenud	13
Lisa 5 Maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud viitvõlad	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Muud ärikulud	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 11 Bilansivälised kohustused	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused	15
Lisa 13 Osakapital	15
Juhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	16
Majandusaasta kasumi jaotamise otsus	17

Tegevusaruanne

2006. aastal jätkas Kormek Trading OÜ oma jaekaubanduse arendamist, olles spetsialiseerunud peamiselt naiste- ja meeste rõivakaupadele. Kaubandustegevuseks on renditud äripinnad Suur-Karja 18 (115,2 m²) ja Viru Keskuses (62 m²). Jaekaubanduse netokäive oli 2006. aastal 6 745 tuh. krooni ja see kasvas 2005. aastaga võrreldes 2,9 %. Suur-Karja rendipinnal teostati 2006. aastal suuremahuline remont (112 tuh. EEK) ja soetati uus sisustus. Remondi käigus uuendati ka hoone fassaad.

2007. aastal on kavas avada veel üks äripind Rotermanni Keskuses.

Aruandeaasta kaupluste töötajate keskmine nimestikuline töötajate arv oli 6,1.

Töövõtulepingu alusel on tööl raamatupidaja.

2006. aastal moodustasid palgakulud koos maksudega kokku 425 tuh. krooni.

Juhatuse liikme tasu arvestatud ei olnud: juhataja viibib lapsehoolduspuhkusel.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2006.a.

Juhtkonna deklaratsioon

Juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja kinnitab, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kormek Trading OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aastaaruande valmimise kuupäevani (31.05.2006) on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud,
- OÜ Kormek Trading on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

.....
Juhataja
Kätlin Maran

Tallinnas, ... 11.06.2007 a.

juhataja Kätlin Maran.....

Bilanss**AKTIVA**

kroonides	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		41 398	72 792
Nõuded ostjate vastu - krediitkaardimaksed		81 454	17 720
Muud lühiajalised nõuded			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	(2)	67 692	73 556
Kokku muud lühiajalised nõuded		67 692	73 556
Varud			
Laos olev kaup		3 302 824	2 898 604
Ettemaksed tarnijatele		920 446	332 334
Kokku varud		4 223 270	3 230 938
Käibevara kokku		4 413 814	3 395 006
PÕHIVARA			
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	(3)	551 285	459 726
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-371 152	-282 299
Materiaalne põhivara kokku		180 133	177 427
Immateriaalne põhivara			
AKTIVA KOKKU		4 593 947	3 572 433

PASSIVA**KOHUSTUSED**

Lühiajalised kohustused			
Muud laenud	(4)	745 505	431 460
Võlad tarnijatele			42 975
Maksuvõlad	(5)	137 364	113 371
Võlad töövõtjatele		43 923	28 940
Muud viitvõlad	(6)	63 881	16 652
Kokku lühiajalised kohustused		990 673	633 398
Pikaajalised kohustused			
Muud laenud	(4)	1 700 000	1 700 000
Pikaajalised kohustused kokku		1 700 000	1 700 000
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	(14)	300 000	300 000
Kohustuslik reservkapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		909 035	685 888
Aruandeaasta kasum		664 239	223 147
Omakapital kokku		1 903 274	1 239 035
PASSIVA KOKKU		4 593 947	3 572 433

Kasumiaruanne

kroonides

	Lisa	01.01.2006-31.12.2006	01.01.2005-31.12.2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	(7)	6 745 258	6 554 973
Kasum valuutakursi muutustest			257
Muud äritulud			10
<i>Kokku äritulud</i>		6 745 258	6 555 240
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		4 017 693	4 579 193
Mitmesugused tegevuskulud	(8)	1 541 071	1 182 456
Palgakulu		318 817	280 981
Sotsiaalmaks		105 210	92 722
Töötuskindlustusmaks		930	1 114
Põhivara kulum ja väärtuse langus		88 853	91 968
Kahjum valuutakursi muutustest		4 797	
Muud ärikulud	(9)		103 676
<i>Kokku ärikulud</i>		6 077 371	6 332 110
<i>Ärikasum (-kahjum)</i>		667 887	223 130
FINANTSTULUD			
Intressitulud			17
<i>Kokku finantstulud</i>			17
FINANTSKULUD			
Intressikulud	(4)	3 648	
<i>Kokku finantskulud</i>		3 648	0
<i>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</i>		664 239	223 147
Tulumaks			
<i>Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)</i>		664 239	223 147

Rahavoogude aruanne

kroonides

	Lisad	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		664 239	223 147
Materiaalse põhivara kulum		88 853	91 968
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest			
Valuutakursside muutuste mõju		4 797	
Nõuded ostjate vastu		-63 734	5 886
Ettemaksed tarnijatele		-588 112	119 225
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		5 864	-1 467
Varud		-404 220	177 973
Maksuvõlad		23 993	-391
Võlad tarnijatele		-42 975	-220 627
Viitvõlad		62 212	10 127
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-249 083	405 841
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Põhivara soetamine		-91 559	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-91 559	0
RAHAVOOD FINANTSTEGEVUSEST			
Krediitkaardi tagasimaks			-98 535
Saadud rahalist laenud		801 045	977 059
Saadud laenude tagasimaksed		-487 000	-1 221 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSTEGEVUSEST		314 045	-342 476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		72 792	9 427
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-31 394	63 365
Valuutakursside muutuse mõju		-4 797	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		41 398	72 792

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000		-358 019	-49 715	-367 734
Osakapitali muutus	260 000				
Aruandeperioodi kasum				375 767	
Saldo 31.12.2002	300 000		-407 734	375 767	268 033
Aruandeperioodi kasum				148 890	
Saldo 31.12.2003	300 000		-31 967	148 327	416 360
Aruandeperioodi kasum				598 965	
Reservkapitali muutus		30 000			
Saldo 31.12.2004	300 000	30 000	86 923	598 965	1 015 888
Aruandeperioodi kasum				223 147	
Saldo 31.12.2005	300 000	30 000	685 888	223 147	1 239 035
Aruandeperioodi kasum				664 239	
Saldo 31.12.2006	300 000	30 000	909 035	664 239	1 903 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Kormek Tradingu 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kormek Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise hea tavaga.

Raamatupidamise majandusaasta aruanne on esitatud Eesti kroonides.

Varad ja kohustused on kajastatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud juhul, kui arvestuspõhimõtetes on öeldud teisiti.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja Rahaekvivalendina kajastatakse bilansis raha kassades ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga hoiuseid) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutumise risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded bilansis on hinnatud vastavalt nende laekumise tõenäosusele. Nõue on lootusetu, kui võla sissenõudmiseks ei saa või ei ole majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, kui ei ole võimalik nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb nende ostumaksumusest, kohaleveo- ja tolli ning deklareerimiskuludest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Varad, mida ei saa kajastada põhivarana, kantakse perioodi kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt järgmiste amortisatsiooninormidega aastas:

mööbel	20%
arvutustehnika	40%

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Muud lühiajalised nõuded

	2006	2005
Ettemakstud rent	67 692	72 179
Ettemakstud kindlustusmaksed		1 377
KOKKU	67 692	73 556

Lisa 3 Materiaalse põhivara liikumine

	Arvutustehnika	Muu inventar ja seadmed	Kokku materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2005	38 906	420 820	459 726
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-11 664	-270 635	-282 299
Jääkmaksumus 31.12.2005	27 242	150 185	177 427
Soetati	14 379	77180	91 559
Amortisatsioonikulu	8 736	80 117	88 853
Soetusmaksumus 31.12.2006	53 285	498 000	551 285
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-20 400	-350 752	-371 152
Jääkmaksumus 31.12.2006	32 885	147 248	180 133

Lisa 4 Muud laenud

Seoses importkauba 100%-lise ettemaksu vajadusega on firmal ebapiisavalt omi käibevahendeid. Seetõttu on firma omanikult Kätlin Maranilt aruandeperioodil saadud laenu summas 301 045 krooni. Aasta jooksul on talle tagasi makstud 487 000 krooni. Laenu jäägist on pikaajalisena kajastatud 1 miljon 700 000 krooni ning lisaks on lühiajalisena kajastatud laenu jääk summas 245 505 krooni. Ühelt firmalt võeti aruandeaastal lühiajalist laenu 500 000 krooni, intressiga 4,5 %. Intressikohustus summas 3 670 krooni on aastalõpu seisuga üles võetud.

Lisa 5 Maksuvõlad

	2006	2005
Käibemaks	109 202	85 506
Sotsiaalmaks	19 313	19 760
Kinnipeetud tulumaks	7 601	5 806
Pensionikindlustus	724	775
Töötuskindlustusmaks	524	524
Kokku	137 364	112 371

Lisa 6 Muud viitvõlad

	2006	2005
Kohustused kulukreeditoridele	60 211	16 652
Intressikohustused	3 670	
KOKKU	63 881	16 652

Lisa 7 Müügitulu

	2006	2005	kasv %%-des
Realiseeritud kaup Karja t.	4 587 790	4 295 313	106,81
s.h. käibem. tagastusega müük reisijatele	128 305	112 954	113,59
Realiseeritud kaup Viru Keskuses	2 157 468	2 259 660	95,48
KOKKU	6 745 258	6 554 973	102,90

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Tollikulud		650
Ruumide rent	850 086	801 143
Elekter	28 306	27 338
Kommunaalkulud	69 085	64 132
Valvekulud	24 667	14 757
Telefon	20 048	19 367
Ruumide sisustus	61 051	4 343
Bürootarbed	18 918	5 269
Pakkematerjal, kaupade korrashoid	46 907	56 012
Ruumide remont, materjal	112 268	745
Vara kindlustus	2 439	4 899
Kaardimaksete kulud	61 128	79 505
Pangateenused	25 578	26 376
Lähetuskulud	11 693	23 369
Reklaam	86 244	49 905
Juhtimisteenus	120 000	
Muud tegevuskulud	2 652	4 646
KOKKU	1 541 070	1 182 456

Lisa 9 Muud ärikulud

	2006	2005
Kahjum valuutakursi muutusest	4 797	
Viivised		236
Muud ärikulud		103 440
KOKKU	4 797	103 676

Lisa 10 Kasutusrent

2006. aastal tasuti kasutusrendi makseid äripindade rendi eest 850 86 krooni. (2005. aastal 801 143 krooni).

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Lisa 12 Bilansivälised kohustused

Bilansiväliseid kohustusi Kormek Trading OÜ-l ei ole.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 oli 1 573 274 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 346 203 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 227 071 krooni.

Kuna Kormek Trading OÜ-l ei piisa kaupade eest ettemaksu korras tasumiseks käibevahendeid, siis dividende lähiaastatel välja maksta ei planeerita.

Lisa 14 Osakapital

Kõikide osakute eest on tasutud rahas.

Osakute arv aruandeperioodi alguses ja lõpus oli 4000.

Osaku nimiväärtus on 100 krooni.

Osauhingu ainuosanik on Kätlin Maran (isikukood 47001240259),

Elukoht: Kuninga 1-15

10146 Tallinn

Juhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Kormek Trading OÜ juhataja on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamisaruande.

Kätlin Maran:

Juhataja



11.06.2007. a.

juhataja Kätlin Maran.....



Majandusaasta kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasum oli	909 035 krooni
2005. aasta puhaskasum oli	664 239 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 1 573 274 krooni

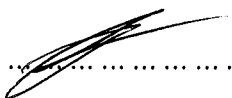
Reservkapital on nõutud miinimumulatuses moodustatud.
Kormek Trading OÜ juhataja otsusel dividende välja ei maksta.

Otsus::

Kanda 2006. aasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Kätlin Maran:

Juhataja



11.06.2007.a.

juhataja Kätlin Maran.....

