

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing K-Cordisk

registrikood: 10215173

tänava/talu nimi, Tallinna 18-1

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93813

telefon: +372 4536853, +372 5059599

faks: +372 4536853

e-posti aadress:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ K-Cordisk registreeriti Äriregistris 19.06.1997.a. Äriühingu peamiseks tegevusalaks on lillede, taimede, seemnete ja väetiste jaemüük.

Kokku on ettevõttel 4 lillepoodi ja 4 pakkeletti ning hooajaliselt veel 2-3 pakkeletti. Lillepoed asuvad Saaremaa Kaubamajas ja Ferrumi Kaubamajas Kuressaares ning Tallinnas Sikupilli Prisma ja Mustika Keskuses.

Aruande perioodil oli müügitulu kokku 565,8 tuh. eurot, 2010.a. vastavalt 563,6 tuh eurot.

2012.a. loodetakse, et käive suureneb veel ning saavutab vähemalt 2008.a. taseme.

Osaühingu juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmele maksti kokku juhatuse liikme tasu summas 3 250 eurot (2010.a. 3 336 eurot). 2011.a. töötajate keskmine arv 16, kellele maksti töötasu summas 89,3 tuh (2010.a. 90,6 tuh) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 782	3 658	2
Nõuded ja ettemaksed	31 685	15 194	3
Varud	115 250	127 263	5
Kokku käibevara	167 717	146 115	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 491	1 131	3
Materiaalne põhivara	36 453	5 658	6
Kokku põhivara	37 944	6 789	
Kokku varad	205 661	152 904	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 457	2 556	8
Võlad ja ettemaksed	123 897	109 664	9
Kokku lühiajalised kohustused	131 354	112 220	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 866	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	24 866	0	
Kokku kohustused	156 220	112 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 872	29 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 757	8 528	
Kokku omakapital	49 441	40 684	
Kokku kohustused ja omakapital	205 661	152 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	565 842	563 629	11
Muud äritulud	2 370	1 477	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 797	-316 746	
Mitmesugused tegevuskulud	-127 830	-108 480	
Tööjõukulud	-122 726	-127 119	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 019	-4 148	6
Muud ärikulud	-39	-37	
Ärikasum (kahjum)	9 801	8 576	
Finantstulud ja -kulud	-1 044	-47	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 757	8 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 757	8 529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 801	8 576	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 019	4 148	6
Kokku korrigeerimised	8 019	4 148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 242	-3 255	
Varude muutus	12 013	15 477	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 625	-18 014	
Kokku rahavood äritegevusest	27 216	6 932	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 441	6
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 440	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 048	-1 408	
Makstud intressid	-1 044	-48	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 092	-1 456	
Kokku rahavood	17 124	3 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 658	622	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 124	3 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 782	3 658	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	29 344	32 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 528	8 528
31.12.2010	2 556	256	37 872	40 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 757	8 757
31.12.2011	2 556	256	46 629	49 441

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K-Cordisk 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

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 hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	20 694	2 972
Arvelduskontod	88	686
Kokku raha	20 782	3 658

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	20 805	4 485
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	392
Muud nõuded	9 750	9 436
Viitlaekumised	9 750	9 436
Ettemaksed	1 491	1 131
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 130	881
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 176	16 325

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 002	0	355
Üksikisiku tulumaks	1 984	0	2 316
Erisoodustuse tulumaks		0	
Sotsiaalmaks	4 712	0	5 264
Kohustuslik kogumispension	174	0	151
Töötuskindlustusmaksed	565	0	659
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 124	0	0
Ettemaksukonto jääk		392	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 561	392	8 745

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	115 250	127 263
Kokku varud	115 250	127 263

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	35 876	35 876
Akumuleeritud kulum	0	0	-28 511	-28 511
Jääkmaksumus	0	0	7 365	7 365
Ostud ja parendused	1 776	1 776	665	2 441
Amortisatsioonikulu	-244	-244	-3 904	-4 148
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 776	1 776	36 541	38 317
Akumuleeritud kulum	-244	-244	-32 415	-32 659
Jääkmaksumus	1 532	1 532	4 126	5 658
Ostud ja parendused	38 814	38 814	0	38 814
Amortisatsioonikulu	-5 926	-5 926	-2 093	-8 019
31.12.2011				
Soetusmaksumus	40 590	40 590	36 541	77 131
Akumuleeritud kulum	-6 170	-6 170	-34 508	-40 678
Jääkmaksumus	34 420	34 420	2 033	36 453

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	18 531	2 944	15 587	
DnB Nord Liising	11 236	1 957	9 279	
Kapitalirendikohustused kokku	29 767	4 901	24 866	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 556	2 556			
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556			
Kapitalirendikohustused kokku	29 767	4 901	24 866		7
Laenukohustused kokku	32 323	7 457	24 866		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	2 556	2 556			
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556			
Laenukohustused kokku	2 556	2 556			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	101 540	88 304	
Võlad töövõtjatele	11 796	12 616	
Maksuvõlad	10 561	8 745	4
Kokku võlad ja ettemaksed	123 897	109 665	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Vastavalt põhikirjale on osaühingu minimaalseks osakapitaliks 10 000 krooni ja maksimaalseks 40 000 krooni.

2011. aastal uusi osakuid ei emiteeritud.

2011. aastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsembril 2011 moodustas 46 629 (31.12.2010: 37 872) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 36 837 (2010: 29 919) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 792 (2010 : 7 953) eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	565 842	563 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	565 842	563 629
Kokku müügitulu	565 842	563 629
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lilled, taimed, seemnete, väetiste jaemüük	565 842	563 629
Kokku müügitulu	565 842	563 629

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	91 115	93 923
Sotsiaalmaksud	31 611	33 196
Kokku tööjõukulud	122 726	127 119
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	16

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-1 044	-48
Intressikulu kapitalirendilt	-1 044	-48
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 044	-47

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 556	2 556

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	3 250	3 336
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

osaühing K-Cordisk (registrikood: 10215173) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN PRII	Juhatuse liige	07.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 757
Kokku	46 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 629
Kokku	46 629

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 757
Kokku	46 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 629
Kokku	46 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	565842	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kätlin Prii	47008080026	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	20000 EEK
Kaade Rosin	47101050017	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4536853
Faks	+372 4536853
Mobiiltelefon	+372 5059599
E-posti aadress	maire@abraxas.ee