

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING KORMEK TRADING

registrikood: 10346231

tänavatalu nimi, Suur-Karja tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10146

telefon: +372 6414292

e-posti aadress: info@dondonna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kormek Trading OÜ on jaekaubanduse ettevõtte, olles spetsialiseerunud peamiselt naiste- ja meeste rõivakaupade ning jalatsite müügile.

Pikemat aega on kauplused tegutsenud renditud äripindadel Suur-Karja 18, Rotemanni Keskuses ja Meloni Ärikeskuses. Rotemanni Keskuses asuv kauplus otsustati sulgeda aprillist 2017. 2018 aasta suvel suleti Meloni Ärikeskuses asuv pood.

Aruandeaasta kaupluste töötajate keskmine nimestikuline töötajate arv oli vähenenud 4 töötajani (eelmisel aastal oli 6), nendest 3 töötajat on tööl osalise ajaga ja üks töötaja oli lapsehoolduspuhkusel. Töövõtulepingu alusel oli tööl raamatupidaja. 2018. aastal moodusatsid palgakuud koos maksudega 56 tuhat eurot (2017 . aastal olid koos maksudega 77,4 tuhat eurot). Juhatuse liikme tasu arvestati aruandeaastal summas 4 640 eurot, koos maksudega moodustas 6 171 eurot (eelmisel majandusaastal oli 6 960 eurot, mis koos maksudega oli 9 257 eurot).

2019 aastal ettevõtte planeerib jätkata oma tegevust säilitades oma turupositsiooni ja suurendades käivet ja kasumi taset.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 016	1 163	
Nõuded ja ettemaksed	3 056	12 884	2,3
Varud	208 094	374 243	
Kokku käibevarad	230 166	388 290	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 125	4 625	
Kokku põhivarad	3 125	4 625	
Kokku varad	233 291	392 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 555	63 573	4,9
Võlad ja ettemaksed	3 744	14 976	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	48 299	78 549	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	172 561	172 561	4,9
Kokku pikaajalised kohustised	172 561	172 561	
Kokku kohustised	220 860	251 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 715	212 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 374	-91 792	
Kokku omakapital	12 431	141 805	
Kokku kohustised ja omakapital	233 291	392 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	208 532	296 584	6
Muud äritulud	928	1 174	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 836	-215 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 573	-94 198	7
Tööjõukulud	-55 925	-77 391	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 500	-1 500	
Ärikasum (kahjum)	-129 374	-90 800	
Intressikulud	0	-935	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-129 374	-91 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 374	-91 792	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kormek Tradingu 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhimõtted 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 majandusaasta aruanne on esitatud EURides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017. aasta kohta on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne

Raha

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud EURidesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 EURist. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Varad, mida ei saa kajastada põhivarana, kantakse perioodi kuludesse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt järgmiste amortisatsiooninormidega aastas:

mööbel 20%

arvutustehnika 20%

Rendid

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 rendimaksud 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 rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2018. aastal määraga 20/80 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.

Tulud

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	615	615
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 441	2 441
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 056	3 056
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 131	1 131
Ostjatelt laekumata arved	1 131	1 131
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 699	3 699
Muud nõuded	1 663	1 663
Ettemaksed	6 391	6 391
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 884	12 884

Muud nõuded: laekumata kaardimaksed

Muud makstud ettemaksed: rent deposiidis, pikendatud rendileping kehtib 1.09.2018.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 441	167	3 699	3 419
Üksikisiku tulumaks	0	196	0	1 103
Sotsiaalmaks	0	1 136	0	2 944
Kohustuslik kogumispension	0	69	0	175
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	174
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 441	1 651	3 699	7 815

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	44 555	44 555		
Lühiajalised laenud kokku	44 555	44 555		
Pikaajalised laenud				
laen omanikult	172 561	0	172 561	
Pikaajalised laenud kokku	172 561		172 561	
Laenukohustised kokku	217 116	44 555	172 561	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	63 573	63 573		
Lühiajalised laenud kokku	63 573	63 573		
Pikaajalised laenud				
laen omanikult	172 561	0		172 561
Pikaajalised laenud kokku	172 561			172 561
Laenukohustised kokku	236 134	63 573		172 561

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	675	675
Võlad töövõtjatele	1 418	1 418
Maksuvõlad	1 651	1 651
Kokku võlad ja ettemaksed	3 744	3 744
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 468	2 468
Võlad töövõtjatele	4 438	4 438
Maksuvõlad	7 815	7 815
Muud võlad	255	255
Intressivõlad	246	246
Muud viitvõlad	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	14 976	14 976

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 133	269 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 133	269 702
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	13 399	26 882
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 399	26 882
Kokku müügitulu	208 532	296 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	177 252	252 986
Jalatsite ja nahktoodete (käekotid) jaemüük	30 655	42 708
Ehete jaemüük	625	890
Kokku müügitulu	208 532	296 584

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	43 977	62 344
Mitmesugused bürookulud	920	1 567
Lähetuskulud	1 885	3 320
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	83
Kommunaalkulud	15 790	19 174
Sidekulud	798	918
Ruumide sisustus	0	1 846
Kaupade korrashoid	0	175
Vara kindlustus	106	198
Panga-, kaardimaksete kulud	2 392	3 334
Reklaam	403	460
Muud kulud	1 302	779
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 573	94 198

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	41 828	57 591
Sotsiaalmaksud	14 097	19 800
Kokku tööjõukulud	55 925	77 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Palgakulud on vähenenud seoses 2018 ühe kaupluse sulgemisega.

Palgakuludest moodustab juhataja tasu 4640 € (eelmisel majandusaastal oli 9960 €), kes saab juhtimisorgani liikme tasu.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	217 116	0	236 936

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
Omanikult laen	0	0	0	19 820
Vimodi OÜ				

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	70 441	14 936	
Vimodi OÜ	38 415	38 415	4%
Omanik			

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 153	0	26 075	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 640	6 960

Aruandeaastal olid töötasukulud omanikule koos sotsiaalmaksuga 6 171 EURi (eelmisel mahandusassatal oli 9 257 EURi.)

Kohustuste saldo: seisuga 31.12.2018 on saadud laen omanikul, 31.12.2017 on juhataja tasu detsembrikuu eest, laenukohustused omanikule ja laenuintress Vimodi OÜ-le.

Kohustustes on kajastatud:

- omanikult saadud laen, millelt intresse ei arvestata.
- omaniku teisele firmale laenukohustus koos sellelt arvestatud intressidega.

Vastavalt on kajastatud ka saadud ja tagasimakstud laenude summad koos intressidega.

Äripinna S-Karja 18 soetas 2014. aasta lõpus omaniku investeerimisfirma. Sellel pinnal tegutseb kauplus Don&Donna. Ostudes on kajastatud renditasu ja edasiesitatud kommunaalkulud 2018 ja 2017. aastate eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

OSAÜHING KORMEK TRADING (registrikood: 10346231) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN MARAN	Juhatuse liige	29.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 374
Kokku	-8 659

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 374
Kokku	-8 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	177252	85.00%	Jah
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	30655	14.70%	Ei
Kellade ja ehete jaemüük	47771	625	0.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kätlin Maran	47001240259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19173 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6414292
E-posti aadress	info@dondonna.ee