

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING KORMEK TRADING

registrikood: 10346231

tänava/talu nimi, Suur-Karja 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
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

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. Jaekaubanduse netokäive oli 2015. aastal 592,1 tuhat eurot, mis 2014. aastaga võrreldes vähenes ligi 23%.

Käibe vähenemist on põhjustanud Venemaa turistide arvu oluline vähenemine ja ka remont kaupluse ruumides.

2015. a. aprillis ostis Kormek Trading seni Tallinna linnalt renditud äripinna aadressil Suur-Karja 18/Müürivahe 16/14/ Vabaduse väljak 2. Oktoobris müüdi see pind OÜ Vimodile, kes alustas sellel pinnal suuremahulise remondiga, mille tulemusena saadi keldris laopinda juurde 50 m². Kaubanduspind ehitati pooleks ja Kormek Trading jätkas pärast remonti väiksemal kaubanduspinnal väiksemate kuludega.

Aruandeaasta kaupluste töötajate keskmine nimestikuline töötajate arv oli 10, nendest 4 töötajat on tööl osalise ajaga ja üks töötaja oli lapsehoolduspuhkusel.

Töövõtulepingu alusel on tööl raamatupidaja. 2015. aastal moodustasid palgakulud koos maksudega 106,1 tuhat eurot.

Juhatuse liikme tasu arvestati aruandeaastal 6 900 eurot, mis koos maksudega on 9 177 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 466	919
Nõuded ja ettemaksed	12 123	10 535
Varud	539 039	636 700
Kokku käibevara	553 628	648 154
Põhivara		
Materiaalne põhivara	861	2 086
Kokku põhivara	861	2 086
Kokku varad	554 489	650 240
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	41 472	71 769
Võlad ja ettemaksed	25 418	43 317
Kokku lühiajalised kohustused	66 890	115 086
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	172 561	172 561
Kokku pikaajalised kohustused	172 561	172 561
Kokku kohustused	239 451	287 647
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 503	351 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 555	-10 116
Kokku omakapital	315 038	362 593
Kokku kohustused ja omakapital	554 489	650 240

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	592 070	767 382	11
Muud äritulud	130	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-383 933	-458 767	12
Mitmesugused tegevuskulud	-147 066	-190 311	13
Tööjõukulud	-106 053	-124 097	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 224	-1 224	
Muud ärikulud	0	-484	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-46 076	-7 501	
Intressikulud	-1 079	-2 283	
Muud finantstulud ja -kulud	-400	-332	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 555	-10 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 555	-10 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-46 076	-7 501
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 224	1 224
Muud korrigeerimised	130	-175
Kokku korrigeerimised	1 354	1 049
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 294	25 134
Varude muutus	89 605	-24 647
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 899	4 648
Kokku rahavood äritegevusest	33 278	-1 317
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	113 742	203 734
Saadud laenude tagasimaksed	-137 742	-209 914
Arvelduskrediidi saldo muutus	-6 297	8 763
Makstud intressid	-1 079	-1 422
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-400	-332
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 776	829
Kokku rahavood	1 502	-488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	919	1 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 502	-488
Valuutakursside muutuste mõju	45	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 466	919

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 555	-10 116
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-47 555	-10 116

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	1 917	351 619	372 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 116	-10 116
31.12.2014	19 173	1 917	341 503	362 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-47 555	-47 555
31.12.2015	19 173	1 917	293 948	315 038

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kormek Tradingu 2015. 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 majandusaasta aruanne on esitatud EURides.

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

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 2015 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Varad, mida ei saa kajastada põhivarana, kantakse perioodi kuludesse.

Põhivara 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 kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2015. 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kaupluste kassades	2 466	919
Kokku raha	2 466	919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	949	949
Ostjatelt laekumata arved	949	949
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105
Ettemaksed	11 069	11 069
Tulevaste perioodide kulud	6 391	6 391
Muud makstud ettemaksed	4 678	4 678
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 123	12 123
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 432	2 432
Ostjatelt laekumata arved	2 432	2 432
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	174	174
Ettemaksed	7 929	7 929
Tulevaste perioodide kulud	6 391	6 391
Muud makstud ettemaksed	1 538	1 538
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 535	10 535

Muud makstud ettemaksed: rent deposiidis, pikendatud rendileping kehtib 1.09.2020.

Tulevaste perioodide kulud: etteostetud lennupiletid 2016. aastaks ja ettemaks kaupluse sisustuse eest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	949	2 432
Kokku nõuded ostjate vastu	949	2 432

Laekumata kaardimaksed 31.12.2015: 707.90 €

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	526 168	615 773
Ettemaksed varude eest	12 871	20 927
Kokku varud	539 039	636 700

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 923		8 550
Üksikisiku tulumaks		1 842		2 087
Sotsiaalmaks		4 166		4 699
Kohustuslik kogumispension		240		271
Töötuskindlustusmaksed		263		340
Ettemaksukonto jääk	105		174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105	13 434	174	15 947

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
arvelduskrediit	41 472	41 472			
Lühiajalised laenud kokku	41 472	41 472			
Pikaajalised laenud					
omanikulaen	172 561		172 561		
Pikaajalised laenud kokku	172 561		172 561		
Laenukohustused kokku	214 033	41 472	172 561		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
arvelduskrediit	47 769	47 769			EURIBOR+2,5%
omanikulaen	24 000	24 000			
Lühiajalised laenud kokku	71 769	71 769			
Pikaajalised laenud					
omanikulaen	172 561			172 561	
Pikaajalised laenud kokku	172 561			172 561	
Laenukohustused kokku	244 330	71 769		172 561	

Arvelduskrediidi limit on 50000€

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	544	544
Võlad töövõtjatele	6 360	6 360
Maksuvõlad	13 434	13 434
Muud võlad	5 080	5 080
Kokku võlad ja ettemaksed	25 418	25 418
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 624	11 624
Võlad töövõtjatele	8 319	8 319
Maksuvõlad	15 947	15 947
Muud võlad	7 427	7 427
Intressivõlad	1 160	1 160
Muud viitvõlad	6 267	6 267
Kokku võlad ja ettemaksed	43 317	43 317

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Väljamaksmata netopalk	4 502	5 764
Kasutamata puhkuse reserv	1 858	2 555
Kokku võlad töövõtjatele	6 360	8 319

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538 426	686 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	538 426	686 964
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	53 644	80 418
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 644	80 418
Kokku müügitulu	592 070	767 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	510 956	653 809
Jalatsite ja nahktoodete (käekotid) jaemüük	79 337	111 270
Ehete jaemüük	1 777	2 303
Kokku müügitulu	592 070	767 382

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	378 525	450 796
Transpordikulud	5 408	7 971
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	383 933	458 767

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	84 155	109 537
Energia	20 768	21 510
Elektrienergia	15 257	15 926
Soojusenergia	5 511	5 584
Mitmesugused bürookulud	612	1 221
Lähetuskulud	8 341	12 145
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 648	1 519
Kommunaalkulud	10 620	12 458
Valvekulud	1 399	1 485
Sidekulud	1 454	1 633
Ruumide sisustus	996	4 464
Ruumide remont, materjal	1 614	6 827
Kaupade korrashoid	2 260	4 635
Vara kindlustus	240	215
Panga-, kaardimaksete kulud	6 253	7 600
Reklaam	1 285	3 211
Auditeerimiskulud	0	1 050
Muud kulud	4 421	801
Kokku mitmesugused tegevuskulud	147 066	190 311

Kaubanduspinna laiendamiseks Meloni Ärikeskuses alustati 2013. aasta lõpus keldrikorruse ümberehitusega, mis lõpetati 2014. aasta märtsikuus. Sellest remondi- ja sisustuskulude kasv.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	79 758	93 863
Sotsiaalmaksud	26 409	30 904
Töötukindlustusmaks	583	855
Puhkusereservi muutus	-697	-1 525
Kokku tööjõukulud	106 053	124 097
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Palgakuludest moodustab juhataja tasu 6900 €, kes saab juhtimisorgani liikme tasu.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised		2
Muud		482
Kokku muud ärikulud		484

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 oli 293 948 EURi. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 73 487 EURi, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 220 461 EURi.

Dividende lähiaastatel välja maksta ei planeerita.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 721

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 934	113 742	137 948
2014	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 734		210 213

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

	2015	2014
Arvestatud tasu	6 900	6 900

Aruandeaastal olid töötasukulud omanikule koos sotsiaalmaksuga 9 177 EURi.

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.

Oktoobrikuust 2016 soetas kaupluse Don&Donna Suur-Karja 18 rendipinna omaniku teine firma ning ostudes on kajatatud renditasu 3 kuu eest.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pärast 31.12.2015 ei ole toimunud ega ka planeerita toimuma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

OSAÜHING KORMEK TRADING (registrikood: 10346231) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN MARAN	Juhatuse liige	04.07.2016
Resolutsioon:	Kinnitan andmete õigsust	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 555
Kokku	293 948
Jaotamine	
jaotamata kasum (kahjum)	-47 555
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 503
Kokku	293 948

Aruandeaasta kahjum suunata jaotamata kasumi vähendamiseks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 555
Kokku	293 948
Jaotamine	
jaotamata kasum	-47 555
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 503
Kokku	293 948

Kahjum suumata eelmiste perioodide kasumi vähendamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	510956	86.30%	Jah
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	79337	13.40%	Ei
Kellade ja ehete jaemüük	47771	1777	0.30%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6414292
Faks	+372 6818528
E-posti aadress	info@dondonna.ee