

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KOTRYNA OÜ

registrikood: 11402300

tänavatänu nimi, Valge tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 54559911, +372 6200206

faks: +372 6200209

e-posti aadress: info@kotryna.ee

veebilehe aadress: www.jukukeskus.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Garantii	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Kotryna OÜ tegeleb laste ja tulevaste emadele mõeldud kaupade müügiga.

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

Müügitulu 2015 aastal kasvas 16%. Peamine kasv on jaekaubanduses, hulgimüük jäi samale tasemele. Suur müügikasv oli Juku e-poes.

Aruandeaastal renoveeriti Rocca al Mare Kaubanduskeskuse ja Pärnu Keskuse KidzOne kauplused.

Kotryna OÜ-s töötas keskmiselt 115 inimest. Palgafond oli 993,0 tuhat eurot.

Juhatuse liikme tasu 2015 aastal oli 45,1 tuhat eurot.

Mõningad suhtarvud:

Müügikäibe ärirentaablus ($\text{Ärikasum} / \text{Müügitulu} \times 100\%$) = 8,49%

Omakapitali rentaablus ROE ($\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} \times 100\%$) = 38,4%.

Kotryna OÜ eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

2016 aastal on plaanis müügikasvu 15%, mis on seotud uute kaupluste avamisega ja vanade renoveerimisega.

Kotryna OÜ keskendub KidzOne brändi arendamisele. Plaaniks on renoveerida Rakvere BabyCity kauplus KidzOne kontseptsiooniks.

Avatakse uued KidzOne ja Juku kauplused Kvartali kaubanduskeskuses Tartu kesklinnas.

Uus Juku kauplus avatakse Mustamäe Keskuses.

Saaremaa Juku renoveeritakse uue kontseptsiooni järgi.

Samuti keskendub Kotryna OÜ e-kaubandusele ja avab uue Juku veebilehe ning avatakse uus e-pood beebidele www.Babycity.ee.

Ootame ka hulgimüügi kasvu uute kaubamärkide ja sortimendi laienemisega koos uue professionaalse meeskonnaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	224 600	501 239	2
Nõuded ja ettemaksed	347 989	333 835	3
Varud	3 881 733	2 401 047	4
Kokku käibevara	4 454 322	3 236 121	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	562 979	701 582	6
Immateriaalne põhivara	4 056	5 841	7
Kokku põhivara	567 035	707 423	
Kokku varad	5 021 357	3 943 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 892	57 349	8
Võlad ja ettemaksed	2 314 785	2 135 271	10
Eraldised	0	77 593	
Kokku lühiajalised kohustused	2 348 677	2 270 213	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 410	51 166	8
Kokku pikaajalised kohustused	37 410	51 166	
Kokku kohustused	2 386 087	2 321 379	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 619 353	963 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 105	656 297	
Kokku omakapital	2 635 270	1 622 165	
Kokku kohustused ja omakapital	5 021 357	3 943 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 022 592	10 063 958	13
Muud äritulud	66 658	16 105	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 436 895	-6 264 874	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 944 577	-1 627 262	15
Tööjõukulud	-1 456 208	-1 342 228	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-225 657	-179 699	
Muud ärikulud	-5 518	-1 932	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 020 395	664 068	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 290	-7 771	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 013 105	656 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 105	656 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 020 395	664 068	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	225 657	179 699	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 083	
Kokku korrigeerimised	225 657	176 616	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 154	-36 352	
Varude muutus	-1 480 686	-173 905	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	179 514	-602 107	
Laekunud intressid	11	26	
Muud rahavood äritegevusest	-77 593	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-146 856	28 346	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 471	-291 764	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 471	-288 681	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 011	-69 030	
Makstud intressid	-2 649	-3 213	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 652	-4 585	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 312	-76 828	
Kokku rahavood	-276 639	-337 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	501 239	838 402	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-276 639	-337 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224 600	501 239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556		963 312	965 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			656 297	656 297
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2014	2 556	256	1 619 353	1 622 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 013 105	1 013 105
31.12.2015	2 556	256	2 632 458	2 635 270

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kotryna OÜ 2015. 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 Toimikonna 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), raha teel (seal kajastatakse järgmise päeva kaardimaksete laekumisi), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikiividesse 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 2015 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 bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse 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 arvestus 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 müügiotel 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 õiglases 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. 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.

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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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 ettevõtetele 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 äriolulistele otsustele. Kotryna OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	7 898	9 615
Arvelduskontod	178 744	460 701
Raha teel	37 958	30 923
Kokku raha	224 600	501 239

Rahana teel käsitleb Kotryna OÜ kaardimaksete terminalide tasusid, mis laekuvad ettevõtte arveldusarvele kasutamisele järgneval päeval.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	224 644	224 644
Ostjatelt laekumata arved	234 820	234 820
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 176	-10 176
Muud nõuded	73 605	73 605
Viitlaekumised	73 605	73 605
Ettemaksed	49 740	49 740
Tulevaste perioodide kulud	23 327	23 327
Muud makstud ettemaksed	26 413	26 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	347 989	347 989
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	263 938	263 938
Ostjatelt laekumata arved	266 367	266 367
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 429	-2 429
Muud nõuded	45	45
Viitlaekumised	45	45
Ettemaksed	69 852	69 852
Tulevaste perioodide kulud	36 228	36 228
Muud makstud ettemaksed	33 624	33 624
Kokku nõuded ja ettemaksed	333 835	333 835

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 037 639	2 401 047
Ettemaksed varude eest	1 844 094	0
Kokku varud	3 881 733	2 401 047

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	404 760	345 639
Üksikisiku tulumaks	13 294	14 926
Erisoodustuse tulumaks	634	272
Sotsiaalmaks	29 221	30 158
Kohustuslik kogumispension	1 491	1 607
Töötuskindlustusmaksed	1 963	2 584
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	451 363	395 186

Aastaruande lõpupäeva tööjõumaksude kohustus sisaldab detsembris väljamakstud novembri kuu palga makseid. Detsembri kuu palga maksud on toodud välja lisas nr 11 "Võlad töövõtjatele".

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	172 443				224 914	776 232	1 594	1 594	1 175 183
Akumuleeritud kulum	-98 804				-131 363	-441 565			-671 732
Jääkmaksumus	73 639				93 551	334 667	1 594	1 594	503 451
Ostud ja parendused	88 745				88 996	198 430			376 171
Amortisatsioonikulu	-18 153				-42 841	-114 952			-175 946
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-1 594			-1 594
Ümberklassifitseerimised						1 594	-1 594	-1 594	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						1 594	-1 594	-1 594	
Muud muutused						-500			-500
31.12.2014									
Soetusmaksumus	261 188				313 910	974 162	0	0	1 549 260
Akumuleeritud kulum	-116 957				-174 204	-556 517			-847 678
Jääkmaksumus	144 231				139 706	417 645	0	0	701 582
Ostud ja parendused	26 654		2 791	15 369	18 160	40 455			85 269
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	26 654								26 654
Muud ostud ja parendused			2 791	15 369	18 160	40 455			58 615
Amortisatsioonikulu	-35 107	-26 517	-24 425	-21 469	-72 411	-116 354			-223 872
Muud muutused				69 488	69 488	-69 488			0
31.12.2015									
Soetusmaksumus	277 088	115 138	172 847	100 963	388 948	829 238			1 495 274
Akumuleeritud kulum	-141 310	-50 453	-145 977	-37 575	-234 005	-556 980			-932 295
Jääkmaksumus	135 778	64 685	26 870	63 388	154 943	272 258			562 979

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	3 083
Transpordivahendid		3 083
Kokku	0	3 083

Ehitistena käsitleb ettevõtte oma rendipindadele tehtud kapitaalsema iseloomuga parendustöid, millised on spetsiifilised ettevõttele. Nende amortiseerimise periood on 5.aastat.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 582	4 159	6 741
Akumuleeritud kulum	-1 884	-1 300	-3 184
Jääkmaksumus	698	2 859	3 557
Ostud ja parendused	2 700	1 243	3 943
Amortisatsioonikulu	-709	-950	-1 659
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 282	5 402	10 684
Akumuleeritud kulum	-2 593	-2 250	-4 843
Jääkmaksumus	2 689	3 152	5 841
Amortisatsioonikulu	-773	-1 012	-1 785
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 282	5 402	10 684
Akumuleeritud kulum	-3 366	-3 262	-6 628
Jääkmaksumus	1 916	2 140	4 056

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kaupluste sisustus	44 143	23 867	20 276	3,2-4,1	2016-2018
Sõiduautod	27 159	10 025	17 134	2,49	2016-2019
Kapitalirendikohustused kokku	71 302	33 892	37 410		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kaupluste sisustus	68 022	44 015	24 007	3,2 - 4,1	2016-2017
Sõiduautod	40 493	13 334	27 159	2,49	2016-2019
Kapitalirendikohustused kokku	108 515	57 349	51 166		

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	7 870	11 201
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 672	9 580
1-5 aasta jooksul	9 555	12 785

Kotryna OÜ käsitleb kasutusrendina järelmaksuga liisingut, millele on sõlmitud täiendav leping automüüjaga 5-aastase tähtaja möödumisel vara tagasiostu kohustuse kohta.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 633 321	1 633 321	
Võlad töövõtjatele	191 894	191 894	11
Maksuvõlad	451 363	451 363	5
Saadud ettemaksed	38 207	38 207	
Tulevaste perioodide tulud	31 017	31 017	
Muud saadud ettemaksed	7 190	7 190	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 314 785	2 314 785	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 502 717	1 502 717	
Võlad töövõtjatele	181 453	181 453	
Maksuvõlad	395 186	395 186	
Saadud ettemaksed	55 915	55 915	
Tulevaste perioodide tulud	55 915	55 915	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 135 271	2 135 271	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	69 138	65 257
Puhkusetasude kohustus	33 227	37 950
viimase palga maksude kohustus	46 714	43 456
võlad aruandvatele isikutele	589	489
palga viitvõlad	42 226	34 301
Kokku võlad töövõtjatele	191 894	181 453

Aruandeaasta viimase palga maksud sisaldavad kõiki viimase palgaga seotud makse, st. kinnipeetud tulumaksu, arvestatud ning kinnipeetud töötuskindlustusmaksu, kohustuslikku kogumispensionimaksu ja sotsiaalmaksu.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	426

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 967 794	9 987 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 967 794	9 987 861
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	54 798	76 097
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	54 798	76 097
Kokku müügitulu	12 022 592	10 063 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	11 418 875	9 470 055
Kaupade hulgimüük	603 717	593 903
Kokku müügitulu	12 022 592	10 063 958

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 265 793	6 111 446
Logistikakulud	158 986	149 714
Muud	12 116	3 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 436 895	6 264 874

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	878 463	865 555
Energia	356 662	158 517
Elektrienergia	356 662	0
Reklaam	218 619	216 448
Muud	490 833	386 742
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 944 577	1 627 262

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	993 047	987 187
Sotsiaalmaksud	334 695	338 630
Erisoodustuste maksud	13 147	3 918
Puhkuse reserv	115 319	12 493
Kokku tööjõukulud	1 456 208	1 342 228
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	113

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 2632458 (31.12.2014 - 1619353) eurot. Dividendide välja maksmisel omanikele 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 2105966 (31.12.2014 - 1295482) eurot ning dividendide välja maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 526492 (31.12.2013 - 323871) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 844 094	7 190	107 293

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 195 350	13 960
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	46 694	0
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 189 885	92 264

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	45 110	48 790

Lisa 19 Garantii

Vastavalt Tarbijakaitseadusele ettevõtte vastutab kauba lepingutingimustele mittevastavuse eest, mis ilmneb kahe aasta jooksul asja üleandmisest tarbijale.

Pretensiooni esitamise ajal (kahe aasta jooksul) tekkinud tootmisdefekt kas parandatakse või toode asendatakse.

Juhtkonna hinnangul aasta jooksul selliseid kulusid on 20,0 tuhat eurot.

Kotryna OÜ-le on väljastatud Nordea Panga garantiid üüripindade rendi tagatisraha tagamiseks summale 160,6 tuh. eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

KOTRYNA OÜ (registrikood: 11402300) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMAS PALEVICIUS	Juhatuse liige	10.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KOTRYNA OÜ osanikele

Oleme auditeerinud KOTRYNA OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst. 212-83, Tallinn

10.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

KOTRYNA OÜ (registrikood: 11402300) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 619 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 105
Kokku	2 632 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	11418875	94.98%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	603717	5.02%	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 6200206
Faks	+372 6200209
Mobiiltelefon	+372 54559911
E-posti aadress	info@kotryna.ee
Veebilehe aadress	www.jukukeskus.ee