

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KOTRYNA OÜ

registrikood: 11402300

tänava/talu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 54559911, +372 6200206

faks: +372 6200209

e-posti aadress: tomas.palevicius@kotryna.ee

veebilehe aadress: www.babycity.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	13
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 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Äriühendus	18

Kotryna OÜ tegevusaruanne 2012

Kotryna OÜ tegeleb laste ja tulevaste emadele mõeldud kaupade müügiga.

Vastavalt ettevõtte omaniku otsusele ostis Kotryna OÜ 15.05.2012.a. lastekaupasid müüva keti .

Kotryna OÜ ja Jukat Eesti OÜ ühinemine toimus 01.07.2012.a.

Kotryna OÜ avas 2012 aastal neli uut kauplust: Kaks Karu Pärnu Keskuses, Juku Mänguasjakeskuse Pärnu Keskuses, Juku Mänguasjakeskuse Narva Astri Keskuses ja Juku Mänguasjakeskuse Rakvere Põhjakeskuses.

Kotryna OÜ renoveeris kaks kauplust 2012 aastal: Kaks Karu Tallinna Ülemiste Keskuses ja Juku Mänguasjakeskuse Tallinna Rocca al Mare Keskuses.

Müügitulu 2012 aastal oli 5817111 eurot.

Kotryna OÜ hulgimüük kasvas 2012 aastal ligi 30%.

01.10.2012. toimus Kotryna OÜ-l üleminek uuele kaubandus – ja raamatupidamisprogrammile.

Aruandeaastal Kotryna OÜ-s töötas keskmiselt 70 inimest. Palgafond oli 508,0 tuhat eurot.

Juhatusel liikme tasu 2012 aastal oli 32685 eurot.

Mõningad suhtarvud:

Müügikäibe ärirentaablus ($\text{Ärikasum} / \text{Müügitulu} \cdot 100$)= 6,74%

Omakapitali rentaablus ROE ($\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} \cdot 100$)= 65,9%

Kotryna OÜ tegevusplaanid 2013 aastal

Kotryna OÜ avab 2013 aastal Juku Mänguasjakeskuse Pärnu Kaubamakaja ostukeskuses.

Kotryna OÜ plaanib 2013 aastal hulgimüügikasvu 100%, seda läbi kliendibaasi ja sortimendi suurendamise.

01.03.2013. aastal sulges Kotryna OÜ hulgilao Eestis, mistõttu toimib kaubatarne otse Leedust. Hulgilao sulgemine Eestis vähendas Kotryna OÜ kulusid ning parandas kaubaliikumist ja tarnekvaliteeti.

Kotryna OÜ plaanib 2013 aastal üldist käibekasvu 10%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	568 868	55 623	2
Nõuded ja ettemaksed	395 042	429 097	3
Varud	2 293 104	609 120	5
Kokku käibevara	3 257 014	1 093 840	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	454 448	119 391	6
Immateriaalne põhivara	6 501	800	7
Kokku põhivara	460 949	120 191	
Kokku varad	3 717 963	1 214 031	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 688	0	
Võlad ja ettemaksed	2 543 163	1 171 811	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 573 851	1 171 811	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 742	0	
Võlad ja ettemaksed	494 250	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	549 992	0	
Kokku kohustused	3 123 843	1 171 811	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 100	72 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 464	-32 727	
Kokku omakapital	594 120	42 220	
Kokku kohustused ja omakapital	3 717 963	1 214 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 817 111	2 260 113	13
Muud äritulud	2 246	5 375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 305 398	-1 484 242	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 241 903	-415 853	15
Tööjõukulud	-765 650	-336 806	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-109 388	-58 267	
Muud ärikulud	-4 829	-2 858	
Ärikasum (kahjum)	392 189	-32 538	
Finantstulud ja -kulud	-725	-189	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	391 464	-32 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 464	-32 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	392 189	-32 538
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	109 388	58 267
Muud korrigeerimised	160 436	973
Kokku korrigeerimised	269 824	59 240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 055	-35 497
Varude muutus	-1 683 984	-127 558
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 648 443	197 807
Makstud intressid	0	-189
Kokku rahavood äritegevusest	660 527	61 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-138 629	-12 179
Laekunud intressid	252	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-138 377	-12 179
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 928	-8 400
Makstud intressid	-974	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 905	-8 400
Kokku rahavood	513 245	40 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 623	14 937
Raha ja raha ekvivalentide muutus	513 245	40 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	568 868	55 623

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	72 391	74 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-32 727	-32 727
31.12.2011	2 556	39 664	42 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)		391 464	391 464
Muud muutused omakapitalis		160 436	160 436
31.12.2012	2 556	591 564	594 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kotryna OÜ 2012. 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 Toimkonna 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 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Äriühendused ja nende omandamine ja ühinemine

Äriühenduse käigus võidakse omandada teise ettevõtte aktsiaid (osasid) või teise ettevõtte kõik varad ja kohustused või osa teise ettevõtte varadest ja kohustustest, eeldusel, et need koos moodustavad ühe või mitu äritegevust. Asjaolu, kas äriühenduse käigus omandatakse teise ettevõtte aktsiad (osad) või varad ja kohustused, ei mõjuta äriühenduse arvestuspõhimõtet.

Äriühenduse tulemusena võivad äriühenduses osalevad ettevõtted ühineda juriidiliselt üheks ettevõtteks, kuid nad võivad jätkata oma äritegevust ka eraldi juriidiliste isikutena (ema- ja tütarettevõttena). Asjaolu, kas äriühenduses osalevad ettevõtted ühinevad juriidiliselt või jätkavad tütar- ja emasettevõttena, ei mõjuta äriühenduse arvestuspõhimõtet ega kajastamis põhimõtteid konsolideeritud aruannetes.

Konsolideerimata aruannetes kaasatakse ettevõtete juriidilisel ühinemisel ühendatava ettevõtte varad ja kohustused rida-realt ühendava ettevõtte bilanssi.

Omandamisel võib tekkida nii positiivne kui ka negatiivne firmaväärtus. Negatiivne firmaväärtus tekib olukordades, kus omandatud osaluse soetusmaksumus on väiksem kui omandatud netovara õiglane väärtus. Sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes tekib sellist olukorda suhteliselt harva. Juhul kui äriühendusest tekib negatiivne firmaväärtus, siis peab omandav ettevõtte kajastama koheselt kogu negatiivse firmaväärtuse, mis jääb alles pärast soetatud varade korrigeerimisi kasumiaruandes.

Kui tegemist ei ole sõltumatute osapooltega siis tuleks rakendada korrigeeritud ostumeetodit.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äriüksuse varasid ja kohustusi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena. Nii näiteks ei pruugi ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahelistes tehingutes ostuhind kajastada ettevõtte tegelikku väärtust.

Korrigeeritud ostumeetod lähtub seisukohast, et ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvate äriühenduste puhul kajastab vahe omandatud osaluse

soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel sisuliselt kontrolliva omaniku täiendavat sissemakset omandava ettevõtte omakapitali (kui soetusmaksumus on väiksem) või väljamakset omandava ettevõtte omakapitalist (kui soetusmaksumus on suurem).

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamine sarnaneb tavalise ostumeetodiga, välja arvatud alljärgnevad asjaolud:

(a) omandatud ettevõtte varasid, kohustusi ja tingimuslikke kohustusi ei hinnata ostuanalüüsis ümber nende õiglastele väärtustele, vaid neid võetakse omandava ettevõtte bilansis arvele nende bilansilistes väärtustes;

(b) vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel ei kajastata positiivse ega negatiivse firmaväärtusena, vaid seda kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 tavapärase 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 müügiotol 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 akumuleeritud 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 ettevõttele 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 osapoolele. 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. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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 ettevõtetel 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 osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Kotryna OÜ käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	18 789	5 644
Arvelduskontod	527 980	47 402
Raha teel	22 099	2 577
Kokku raha	568 868	55 623

Kaardimaksete laekumised on kajastatud real "raha teel".

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	314 058	314 058		
Ostjatelt laekumata arved	314 058	314 058		
Muud nõuded	52	52		
Viitlaekumised	52	52		
Ettemaksed	80 932	80 932		
Tulevaste perioodide kulud	34 668	34 668		
Muud makstud ettemaksed	46 264	46 264		
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 042	395 042		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	372 207	372 207		
Ostjatelt laekumata arved	375 752	375 752		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 545	-3 545		
Muud nõuded	54 772	54 772		
Viitlaekumised	54 772	54 772		
Ettemaksed	2 118	2 118		
Muud makstud ettemaksed	2 118	2 118		
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 097	429 097		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	926	41
Käibemaks	235 653	57 649
Üksikisiku tulumaks	11 840	3 636
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	26 038	7 369
Kohustuslik kogumispension	1 208	226
Töötuskindlustusmaksed	2 929	754
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		987
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	278 594	70 662

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 293 104	592 633
Ettemaksed varude eest	0	16 487
Kokku varud	2 293 104	609 120

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	116 765	104 771	55 343			276 879
Akumuleeritud kulum	-51 610	-51 149	-8 050			-110 809
Jääkmaksumus	65 155	53 622	47 293			166 070
Ostud ja parendused	5 350	5 250	1 579			12 179
Amortisatsioonikulu	-26 061	-21 564	-10 260			-57 885
Muud muutused			-973			-973
31.12.2011						
Soetusmaksumus	122 115	110 021	55 810			287 946
Akumuleeritud kulum	-77 671	-72 713	-18 171			-168 555
Jääkmaksumus	44 444	37 308	37 639			119 391
Ostud ja parendused		24 135	92 804	114 548	114 548	231 487
Lisandumised äriühenduste kaudu		7 808	168 867	35 609	35 609	212 284
Amortisatsioonikulu	-27 599	-34 485	-46 630			-108 714
Ümberklassifitseerimised	42 100	11 319	94 210	-147 629	-147 629	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	44 806	6 674	96 149	-147 629	-147 629	
Muud ümberklassifitseerimised	-2 706	4 645	-1 939			
Muud muutused	2 233	-1 062	-1 171			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	164 215	170 711	682 606	2 528	2 528	1 020 060
Akumuleeritud kulum	-103 037	-125 688	-336 887			-565 612
Jääkmaksumus	61 178	45 023	345 719	2 528	2 528	454 448

Ehitiste all kajastuvad kapitaliseeritud renditud ruumide remondid.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	958	953	1 911
Akumuleeritud kulum	-495	-234	-729
Jääkmaksumus	463	719	1 182
Amortisatsioonikulu	-192	-190	-382
31.12.2011			
Soetusmaksumus	958	953	1 911
Akumuleeritud kulum	-687	-424	-1 111
Jääkmaksumus	271	529	800
Ostud ja parendused		1 500	1 500
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 562	2 313	4 875
Amortisatsioonikulu	-430	-244	-674
Ümberklassifitseerimised	607	-607	
Muud muutused	-131	131	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 705	4 159	8 864
Akumuleeritud kulum	-1 826	-537	-2 363
Jääkmaksumus	2 879	3 622	6 501

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kaupluste sisustus	86 430	30 688	55 742		3,2 - 3,38	2015
Kapitalirendikohustused kokku	86 430	30 688	55 742			

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012
Kasutusrendikulu	7 236
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2012
12 kuu jooksul	10 960
1-5 aasta jooksul	33 566

Kotryna OÜ on sõlminud 2012 aastal kasutusrendilepingu kaupluste kassasüsteemidele tähtajaga 36 kuud. Samuti kasutusrendina käsitleb ettevõtte järelmaksuga liisingut, millele on sõlmitud täiendav leping automüüjaga 5-aastase tähtaja möödumisel vara tagasiostu kohustuse kohta.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 862 172	1 862 172		
Võlad töövõtjatele	128 635	128 635		
Maksuvõlad	278 594	278 594		
Muud võlad	741 375	247 125	494 250	
Muud viitvõlad	741 375	247 125	494 250	
Saadud ettemaksed	26 637	26 637		
Muud saadud ettemaksed	26 637	26 637		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 037 413	2 543 163	494 250	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	985 225	985 225		
Võlad töövõtjatele	34 416	34 416		
Maksuvõlad	70 662	70 662		
Muud võlad	56 259	56 259		
Muud viitvõlad	56 259	56 259		
Saadud ettemaksed	25 249	25 249		
Muud saadud ettemaksed	25 249	25 249		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 171 811	1 171 811		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	63 129	15 276
Puhkusetasude kohustus	22 902	9 071
viimase palga maksude kohustus	42 143	10 069
võlad aruandvatele isikutele	461	0
Kokku võlad töövõtjatele	128 635	34 416

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	426

2012. aastal dividende välja kuulutatud ja makstud ei ole.

OÜ Kotryna jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2012.aasta moodustas 591564 eurot (31.detsember 2011: 39664 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 124228 eurot (31.detsembril 2011: 8329 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 806 947	2 258 330
Läti	2 237	0
Leedu	3 208	943
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 812 392	2 259 273
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 719	840
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 719	840
Kokku müügitulu	5 817 111	2 260 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	5 384 220	1 901 153
Kaupade hulgimüük	432 891	358 960
Kokku müügitulu	5 817 111	2 260 113

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 222 844	1 404 620
Logistikakulud	50 607	74 734
Muud	31 947	4 888
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 305 398	1 484 242

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	624 602	161 527
Energia	195 846	111 705
Reklaam	138 293	48 941
Muud	283 162	93 680
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 241 903	415 853

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	507 958	252 274
Sotsiaalmaksud	195 025	86 261
Erisoodustuste maksud	6 563	97
Puhkuse reserv	56 104	-1 826
Kokku tööjõukulud	765 650	336 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	70	33

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	252	24
Muud intressitulud	252	0
Intressikulud	-974	-213
Intressikulu kapitalirendilt	-974	-213
Muud finantstulud ja -kulud	-3	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-725	-189

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 847	801 880	292 858	757 023
Jukati ost UAB Kotrynalt (sama osanik)		741 375		
Kotryna SIA (sama osanik)	2 723	4 976		

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 715 060	5 445
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 030 428	172 566

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	32 685	28 575

Lisa 19 Äriühendus

Kotryna OÜ soetas endale 15.05.2012 100% Jukat Eesti OÜ väärtpabereid hinnaga 741375 eurot. Tütarettevõtte bilansiline omakapital ostupäeva seisuga oli 901811 eurot. Tütarettevõtte varade ja kohustuste bilansilised väärtused olid omandamise kuupäeva seisuga ligilähedased nende õiglastele väärtustele.

Kuna tegemist on seotud osapooltega, siis rakendatakse korrigeeritud ostumeetodit.

Vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel summas 160436 eurot oli kajastatud kasumiaruande real " muutus omakapitalis".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

KOTRYNA OÜ (registrikood: 11402300) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMAS PALEVICIUS	Juhatuse liige	23.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KOTRYNA OÜ osanikele

Oleme auditeerinud KOTRYNA OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

1. 2012.a aastal soetas Kotryna OÜ tütarettevõtte Jukat Eesti OÜ, kellega seisuga 30.06.2012 ühineti. Jukat Eesti OÜ raamatupidamisprogramm oli ilma IT toeta, mistõttu oli ühineva ettevõtte 2012.a. finantstulemused kokku pandud käivete ja teadaolevate saldode baasilt.
2. Soetamispäeva, 15.05.2012.a, seisuga ostuanalüüsi ei koostatud, küll tehti seda ühinemispäeva seisuga 01.07.2012.a. Kuna raamatupidamised jätkasid iseseisvatena kuni 01.10.2012 siis enamjagu varade ja kohustuste ostuanalüüsi korrigeerimisi on sisse viidud tagasiulatult lähtudes tegelikust ühendamise tulemustest.
3. Alates 01 oktoober 2012 on ettevõtete raamatupidamised ühendatud. 2012.a. lõpuks on varade saldod korrastatud ning vastavusse viidud tegelikkusega. Lähtudes eeltoodud märkustest ei saa me anda hinnangut kasumiaruandele ja rahavoogudele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt KOTRYNA OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst. 212-83, Tallinn

23.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

KOTRYNA OÜ (registrikood: 11402300) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	23.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 464
Kokku	591 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	591 564
Kokku	591 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	5384220	92.56%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	432891	7.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdas Nanartavicius	01.06.1963		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6200206
Faks	+372 6200209
Mobiiltelefon	+372 54559911
E-posti aadress	tomas.palevicius@kotryna.ee
Veebilehe aadress	www.babycity.ee