

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 Keskuse sasuv kauplus otsustati sulgeda aprillist 2017

Aruandeaasta kaupluste töötajate keskmine nimestikuline töötajate arv oli 6, nendest 3 töötajat on tööl osalise ajaga ja üks töötaja oli lapsehoolduspuhkusel. Töövõttulepingu alusel on tööl raamatupidaja. 2017 . aastal moodustasid palgakulud koos maksudega 77,4 tuhat eurot. Juhatuse liikme tasu arvestati aruandeaastal 6 960 eurot, mis koos maksudega on 9 257 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 163	2 204	
Nõuded ja ettemaksed	12 884	8 553	
Varud	374 243	466 737	
Kokku käibevarad	388 290	477 494	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 625	6 090	
Kokku põhivarad	4 625	6 090	
Kokku varad	392 915	483 584	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 573	53 481	
Võlad ja ettemaksed	14 976	23 722	
Kokku lühiajalised kohustised	78 549	77 203	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	172 561	172 561	
Kokku pikaajalised kohustised	172 561	172 561	
Kokku kohustised	251 110	249 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 507	293 948	212 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 792	-81 218	
Kokku omakapital	141 805	233 820	212 730
Kokku kohustised ja omakapital	392 915	483 584	212 730

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	296 584	437 000
Muud äritulud	1 174	1 389
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-215 469	-297 127
Mitmesugused tegevuskulud	-94 198	-124 411
Tööjõukulud	-77 391	-94 478
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 500	-2 272
Muud ärikulud	0	-78
Ärikasum (kahjum)	-90 800	-79 977
Intressikulud	-935	-1 150
Muud finantstulud ja -kulud	-57	-91
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91 792	-81 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 792	-81 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kormek Tradingu 2017. 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 2017 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 kasutuselevõtuga 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 rendimaksed 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 rendimaksed 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 2017. 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)

	31.12.2017	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 086	2 086
Ostjatelt laekumata arved	2 086	2 086
Ettemaksed	6 467	6 467
Tulevaste perioodide kulud	76	76
Muud makstud ettemaksed	6 391	6 391
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 553	8 553

Muud nõuded: laekumata kaardimaksed

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 699	3 419		5 882
Üksikisiku tulumaks		1 103		1 532
Sotsiaalmaks		2 944		3 812
Kohustuslik kogumispension		175		238
Töötuskindlustusmaksed		174		237
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 699	7 815		11 701

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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			172 561
Pikaajalised laenud kokku	172 561			172 561
Laenukohustised kokku	236 134	63 573		172 561
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	45 413	45 413		
laen omanikult	8 068	8 068		
Lühiajalised laenud kokku	53 481	53 481		
omanikulaen				
Muud laenukohustised				
omanikulaen	172 561		172 561	
Muud laenukohustised kokku	172 561		172 561	
Laenukohustised kokku	226 042	53 481	172 561	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163	163
Võlad töövõtjatele	6 807	6 807
Maksuvõlad	11 701	11 701
Muud võlad	5 051	5 051
Intressivõlad	185	185
Muud viitvõlad	4 866	4 866
Kokku võlad ja ettemaksed	23 722	23 722

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 702	398 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 702	398 387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	26 882	38 613
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 882	38 613
Kokku müügitulu	296 584	437 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	252 986	367 954
Jalatsite ja nahktoodete (käekotid) jaemüük	42 708	67 298
Ehete jaemüük	890	1 748
Kokku müügitulu	296 584	437 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	62 344	71 207
Energia	13 208	17 473
Elektrienergia	8 811	13 116
Soojusenergia	4 397	4 357
Mitmesugused bürookulud	1 567	3 377
Lähetuskulud	3 320	6 573
Riiklikud ja kohalikud maksud	83	728
Kommunaalkulud	5 572	8 281
Valvekulud	394	1 271
Sidekulud	918	1 327
Ruumide sisustus	1 846	6 145
Ruumide remont, materjal	0	0
Kaupade korrashoid	175	1 620
Vara kindlustus	198	221
Panga-, kaardimaksete kulud	3 334	5 070
Reklaam	460	750
Muud kulud	779	368
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 198	124 411

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	58 887	70 545
Sotsiaalmaksud	19 386	23 280
Töötukindlustusmaks	414	510
Puhkusereservi muutus	-1 296	143
Kokku tööjõukulud	77 391	94 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Palgakulud on vähenenud seoses aprillikuust 2017 suletud kauplusega Rotermanni Keskuses, kus töötas 2 müüjat. Palgakuludest moodustab juhataja tasu 6960 €, kes saab juhtimisorgani liikme tasu.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 936	181 302

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			

2016	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	44 768	36 700	
Vimodi OÜ	29 568	29 383	4%

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 075	26 831

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 960	6 900

Aruandeaastal olid töötasukulud omanikule koos sotsiaalmaksuga 9 257 EURi.

Kohustuste saldo: 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 kajatatud renditasu ja edasiesitatud kommunaalkulud 2017. aasta eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2018

OSAÜHING KORMEK TRADING (registrikood: 10346231) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN MARAN	Juhatuse liige	04.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 792
Kokku	120 715
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-91 792
Kokku	-91 792

Omakapitali vähendamiseks

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 792
Kokku	120 715

Omakapitali vähendamiseks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	263367	88.80%	Jah
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	28472	9.60%	Ei
Kellade ja ehete jaemüük	47771	4745	1.60%	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