

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kommikeskus OÜ

registrikood: 11532705

tänava/talu nimi, Väike-Kaare tee 35
maja ja korteri number:

küla: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74020

telefon: +372 56577875

e-posti aadress: priit@balticprint.ee, merike@kommikeskus.ee

veebilehe aadress: www.kommikeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kommikeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev ja kasvufaasis ettevõte.

Kommikeskus OÜ põhitegevusaladeks on kaks ärisuunda:

- private label ärikingitused (sokolaadid ja kommid) ja
- erinevate kvaliteetshokolaadi ja maiustuste brändide ainuesindamine ja hulgimüük Eestis ja Baltikumis.

2011 aasta oli Kommikeskusele plaanipärane ja püstitatud eesmärgid saavutasime. Käibekasv oli +43%, mis oli -7% madalam prognoosist, kuid ootuspärane kuna eesmärgid olid väga kõrged. Kasum oli oodatud suuruses.

Mõlemad ärisuunad jätkasid kasvamist. Ärikingituste pool kasvas ootuspäraselt ning shokolaadi ja maiustuste hulgimüügi poolele lisandusid mitmed uued brandid, millest osade kasvupotentsiaal on väga kõrge 2012-2013 aastal. (Lambertz, Kinkartz).

Hachez brändi tuntuse oleme viinud sellele tasemele, kus bränd on üks arvestatavaid premiumbrände turul ning Kommikeskuse tooteportfelli "lipulaev".

Private label toodete puhul on Kommikeskus Kalevi kommivabriku järel liider omas turusegmendis. Teeme koostööd pea kõigi shokolaaditootjatega Baltikumis ja lähiregioonides ning kasvatame kliendiportfelli.

2011 aastal keskendus Kommikeskuse Eesti turule ja loobus Baltikumi vallutusplaanidest kuni naaberriikides majanduslik olukord paraneb.

Müük toimib mõningal määral Läti suunal ja 2012 kompame Rootsi ja Soome müügivõimalusi ärikinkidele 2013-2014 aastaks.

2012 aastal olulisi muutusi ei tule ärimudelil. Oleme kasvufaasis ja meie sortiment, teenindus, kvaliteet on parimad turul. Eesmärk on olla turul suurim ja tuntuim ettevõtte ärikinkide sektoris, mistõttu kulutame palju reklaamile ja tuntuse kasvatamisele endiselt.

Käibeprognoos 2012 on 358 000€ (+25% kasv).

2011 saime märtsist tooteportfelli juurde Lambertz ja Kinkartz küpsiste brandid ja sõlmisime mitmed sidemed mitmete magusatootjatega, kelle esindamine Eestis saab teoks 2012. Seeläbi paraneb oluliselt meie tooteportfell tervikuna ning positsioon maiustuste hulgimüügi sektoris.

Ärikinkidele tähendab see sortimendi laienemist ja suuremaid võimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Kommikeskus OÜ 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kommikeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 207	8 139	2
Nõuded ja ettemaksed	46 639	44 323	3,4
Varud	14 342	9 156	
Kokku käibevara	62 188	61 618	
Kokku varad	62 188	61 618	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 871	15 978	
Võlad ja ettemaksed	17 851	40 715	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	40 722	56 693	
Kokku kohustused	40 722	56 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	11	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 114	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 540	2 358	
Kokku omakapital	21 466	4 925	
Kokku kohustused ja omakapital	62 188	61 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	286 721	200 703	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 711	-163 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 843	-12 295	
Tööjõukulud	-20 374	-21 106	6,7
Muud ärikulud	-11	-280	
Ärikasum (kahjum)	20 782	3 492	
Finantstulud ja -kulud	-4 242	-1 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 540	2 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 540	2 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 782	3 492	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 316	-33 416	3,4
Varude muutus	-5 186	913	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 864	20 607	4,5
Kokku rahavood äritegevusest	-9 584	-8 404	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 893	15 978	
Makstud intressid	-4 049	-1 134	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-192	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 652	14 844	
Kokku rahavood	-6 932	6 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 139	1 699	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 932	6 440	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 207	8 139	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		11	2 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 358	2 358
Muutused reservides		11	-11	0
31.12.2010	2 556	11	2 358	4 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 540	16 540
Muutused reservides		245	-245	0
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	18 654	21 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kommikeskus OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, tootmiskulutustest 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 017	119
Arvelduskontod	190	8 020
Kokku raha	1 207	8 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	44 209	42 152
Ostjatelt laekumata arved	44 209	42 152
Muud nõuded	2 430	0
Laenunõuded	917	0
muud nõuded	1 513	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 639	42 152

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 801	1 788
Üksikisiku tulumaks	297	505
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	524	884
Kohustuslik kogumispension	7	54
Töötuskindlustusmaksed	29	113
Aktsiisimaks		26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 658	3 370

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 145	36 410
Võlad töövõtjatele	1 318	400
Maksuvõlad	4 658	3 370
Muud võlad	730	535
Intressivõlad	0	274
Muud viitvõlad	0	261
Kokku võlad ja ettemaksed	17 851	40 715

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 223	15 704
Sotsiaalmaksud	5 151	5 402
Kokku tööjõukulud	20 374	21 106
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 669	1 795

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 433	4 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 223	15 704

Aruande digitaalallkirjad

Kommikeskus OÜ (registrikood: 11532705) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PAASALU	Juhatuse liige	19.03.2012
MERIKE PAASALU	Juhatuse liige	19.03.2012
JAREK LÄTT	Juhatuse liige	11.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 540
Kokku	18 654
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 654
Kokku	18 654

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 540
Kokku	18 654
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 654
Kokku	18 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhkru, šokolaadi ja kondiitri ja pagaritoodete hulgimüük	46361	286721	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jarek Lätt	37012302762	Tiigi 6-112, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	850 EUR
Priit Paasalu	37703032754		1706 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56577875
E-posti aadress	merike@kommikeskus.ee
E-posti aadress	priit@balticprint.ee
Veebilehe aadress	www.kommikeskus.ee