

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Kikas Kaubandus

registrikood: 10112763

tänava/talu nimi, Saha tee 8a
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

telefon: +372 6075042

e-posti aadress: eero@kikas.ee, marje@kikas.ee

veebilehe aadress: www.kikas.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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Ettemaksed	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Tulumaks	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

Üldine

2011 majandusaasta hindame edukaks. Jätkus tavapärane majandustegevus. Ettevõtte tegevus on pidev ning ei ole seotud hooajaga. Kikas Kaubandus OÜ käive 2011 aastal 2 556 100 EURi, võrreldes 2010 aastaga suurenes 20%. Kogukäibest 97% müüdi koduturule ja EL 3%. Ettevõtte puhasksum oli 2011 aastal 226 602 EURi.

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti põhivarasse 203 927 EURi. Lisaks renoveeriti tootmishoone ehituslikku ja tehnilist seisukorda.

Personaal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 29. Tööjõukulu seejuures 378 139 EURi, moodustades 14,8% kogukulust. Juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgiks 2012 majandusaastal on toodete täiustamine, sortimendi ja kulude optimeerimine ning turuosa hoidmine koduturul. Lisaks soovime suurendada EL ühendussisest käivet. Soovime majandusaastal 2012 olla veelgi efektiivsemad.

Eero Lass

tegevdirektor

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	328 345	375 045	2
Nõuded ja ettemaksed	254 630	200 614	3, 4, 6
Varud	66 996	39 219	7
Kokku käibevara	649 971	614 878	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	705 938	602 145	8
Immateriaalne põhivara	182	510	9
Kokku põhivara	706 120	602 655	
Kokku varad	1 356 091	1 217 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	194 195	190 131	5,11,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	194 195	190 131	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	103 535	67 664	14
Kokku pikaajalised kohustused	103 535	67 664	
Kokku kohustused	297 730	257 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 600	3 579	15
Ülekurss	95 867	95 867	
Kohustuslik reservkapital	5 944	5 944	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	726 348	652 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 602	201 594	
Kokku omakapital	1 058 361	959 738	
Kokku kohustused ja omakapital	1 356 091	1 217 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 556 100	2 133 565	16
Muud äritulud	20 853	8 614	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 154	-1 875	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 662 387	-1 320 536	18
Mitmesugused tegevuskulud	-171 348	-156 605	19
Tööjõukulud	-378 139	-329 363	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-100 465	-107 180	8, 8
Muud ärikulud	-5 299	-3 414	21
Ärikasum (kahjum)	261 469	223 206	
Finantstulud ja -kulud	-842	-1 225	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 627	221 981	
Tulumaks	-34 025	-20 387	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 602	201 594	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	261 469	223 206	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100 464	107 180	8,9
Muud korrigeerimised	-20 131	0	14
Kokku korrigeerimised	80 333	107 180	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 016	-35 688	
Varude muutus	-27 777	-11 999	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 063	7 417	
Makstud intressid	-1 460	-1 819	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-34 025	-20 387	23
Kokku rahavood äritegevusest	228 587	267 910	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-203 928	-104 273	
Laekumised sihtfinantseerimisest	56 002	47 301	14
Laekunud intressid	618	594	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-147 308	-56 378	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	21	0	
Makstud dividendid	-128 000	-76 694	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 979	-76 694	
Kokku rahavood	-46 700	134 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	375 045	240 207	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 700	134 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	328 345	375 045	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 579	95 867	5 944	729 448	834 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)				201 594	201 594
Makstud dividendid				-76 694	-76 694
31.12.2010	3 579	95 867	5 944	854 348	959 738
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	3 600	95 867	5 944	854 348	959 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)				226 602	226 602
Muutused muudest omanike sissemaksetest	21				21
Makstud dividendid				-128 000	-128 000
31.12.2011	3 600	95 867	5 944	952 950	1 058 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO`des.

OÜ Kikas Kaubandus ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osadest kuuluvad Eesti Vabariigis registreeritud juriidilistele ettevõtetele ja eraisikutele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011. a majandusaruande koostamis esitusviisi pole võrreldes eelmiste perioodiga muudetud.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajalisi nõudeid ettevõtte üldreeglina puuduvad kuna krediidid ei ületa 35 päeva, sest ettevõtte arvete müügisummad on keskmiselt 320 eurosed ning maksete laekumisi jälgitakse regulaarselt kaks korda kuus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakse. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud (tooraine pakkematerjal) võetakse arvele nende soetusmaksumuses (käibemaksuta) kajastatakse ka varudes. Iga osakonna (allüksuse) varud on inventeeritud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjadele ja juhatuse korraldusele. Väljaminek varude kontodelt toimub FIFO meetodil ning arvestus: algsaldo + sissetulek (arvetelt) – lõppsaldo (inventuurid). Varudes on arvestatud peale tooraine ka valmistoodang. Valmistoodangu jääk bilansis on miinimumomahinnas (retsetuuri alusel). Väikevahendeid varudes ei kajastata.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR, varasematel perioodidel 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille

soetusmaksumus on alla 640 euri, kajastatakse väikevahenditena ja vara maksumus kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab uuenenud varaobjektist tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Näiteks: toorlihatoomise tsehhi ehituse kulud on mõõdetavad (ostuarved) ning antud tsehhis hakatakse tootma uusi tooteid, mida on vastavalt toiduainetetootmise eeskirjades, lubatud toota. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinaid ja tootmiseseadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis varana 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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ KIKAS KAUBANDUS annab vastavalt müügilepingutele kaubale garantii (vastavusdeklaratsiooni), mille raames ta on kohustatud tasuta välja vahetama või tagasi ostama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba ning säilivusaja ületanud tooted.

Vastavusdeklaratsioon Kikas Kaubandus OÜ toodetele on alljärgnevad:

	Toote grupp		Säilivusaeg
Jahutatult	Külmutatult		
Lihatooted	7 päeva	1 aasta	
Lihavalmistised	7 päeva	-	
Köögitooted (erinevad)	3-7 päeva	-	

Eraldiste arvestust bilansis ei kajastata ja reserve ei ole loodud, kuna kaupade tagastused ei ole olulisuse printsiibist lähtudes suured.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Varade sihtfinantseerimisel lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisest brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu").

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Seoses 2009 aasta majandiskriisist tulenevate eelarvete muudatustega, tuleb ettevõttel arvestada võimalikest uutest maksuseaduse määradest Eesti Vabariigis. 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 bilansiiliste 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

OÜ Kikas Kaubandus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. sidusettevõtteid (omanikevõtteid);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eelpool loetletud isikute lähisugulasi 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 lepingust.

OÜ Kikas Kaubandus toodab ja müüb erinevaid liha- ja linnuliha tooteid tarnijatele vastavalt nendega sõlmitud lepingutele ja tarnijate tellimuste alusel. Tagastatud toiduainete kohta esitatakse kreditarve, seega vähendatakse tulu. Tarnijate lepingud on sõlmitud individuaalsete kokkulepetega kauba tagastuste ja muude garantiide osas. Kõik kehtivad lepingud on lühiajalise krediidiga (14 -35 päeva).

Kulud

Tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati. Tööjõukuludega seotud maksukulud kajastatakse tekkepõhiselt selles perioodis, mille eest nad olid arvestatud. Tegevuskuludena näidatakse ainult raamatupidamiskohuslase tegevusega seotud kulusid. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmises perioodis, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana (ettemaksena) ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarveldata üldjuhul omavahel, vaid ainult juhul, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingu sisu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	743	61
Arvelduskontod	327 602	56 643
Tähtajalised hoiused	0	318 341
Kokku raha	328 345	375 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	244 834	193 578	4
Ostjatelt laekumata arved	244 834	193 578	
Muud nõuded	0	12	
Viitlaekumised	0	12	
Ettemaksed	9 796	7 024	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 630	200 614	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	244 834	193 578	3
Ostjatelt laekumata arved ja ettemakud			
Kokku nõuded ostjate vastu	244 834	193 578	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20
Käibemaks	8 529	8 541
Üksikisiku tulumaks	10 246	7 537
Erisoodustuse tulumaks	33	12
Sotsiaalmaks	19 525	14 722
Kohustuslik kogumispension	714	296
Töötuskindlustusmaksed	2 256	1 679
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 303	32 807

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	9 796	9 796			3
Kokku ettemaksed	9 796	9 796			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	7 024	7 024			3
Kokku ettemaksed	7 024	7 024			

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	57 727	32 104
Valmistoodang	9 269	7 115
Kokku varud	66 996	39 219

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	207 737	112 161		10 759	586 190	596 949	79 794	11 415	91 209	1 008 056
Akumuleeritud kulum	0	-22 547		-7 800	-372 985	-380 785	0	0	0	-403 332
Jääkmaksumus	207 737	89 614		2 959	213 205	216 164	79 794	11 415	91 209	604 724
Ostud ja parendused				1 995	93 278	95 273		9 000	9 000	104 273
Amortisatsioonikulu		-3 365		-1 359	-102 128	-103 487				-106 852
Ümberklassifitseerimised					11 415	11 415		-11 415	-11 415	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					11 415	11 415		-11 415	-11 415	0
31.12.2010										
Soetusmaksumus	207 737	112 161		10 026	676 593	686 619	79 794	9 000	88 794	1 095 311
Akumuleeritud kulum		-25 912		-6 431	-460 823	-467 254				-493 166
Jääkmaksumus	207 737	86 249		3 595	215 770	219 365	79 794	9 000	88 794	602 145
Ostud ja parendused			9 796	991	174 659	185 446		18 482	18 482	203 928
Amortisatsioonikulu		-3 366	-163	-1 468	-95 138	-96 769				-100 135
Ümberklassifitseerimised										0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest										0
Muud muutused					9 000	9 000		-9 000	-9 000	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	207 737	112 161	9 796	10 251	860 253	880 300	79 794	18 482	98 276	1 298 474
Akumuleeritud kulum		-29 278	-163	-7 133	-555 962	-563 258				-592 536
Jääkmaksumus	207 737	82 883	9 633	3 118	304 291	317 042	79 794	18 482	98 276	705 938

2011 aastal kanti maha arvuti soetusmaksumuses 766 euri.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 279	3 279
Akumuleeritud kulum	-2 441	-2 441
Jääkmaksumus	838	838
Amortisatsioonikulu	-328	-328
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 280	3 280
Akumuleeritud kulum	-2 770	-2 770
Jääkmaksumus	510	510
Amortisatsioonikulu	-328	-328
31.12.2011		
Jääkmaksumus	182	182

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	8 462	8 655
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	8 241	6 375
1-5 aasta jooksul	27 278	8 625

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118 915	127 544	12
Võlad töövõtjatele	33 807	29 780	13
Maksuvõlad	41 303	32 807	5
Töötajatelt kinnipidamine ülekandeks	170	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	194 195	190 131	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118 915	127 544	11
Kokku võlad tarnijatele	118 915	127 544	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	21 721	15 233	11
Puhkusetasude kohustus	12 086	14 547	11
Kokku võlad töövõtjatele	33 807	29 780	

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	28 977	47 301	-8 614	67 664	17
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	28 977	47 301	-8 614	67 664	
Kokku sihtfinantseerimine	28 977	47 301	-8 614	67 664	
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	67 664	56 002	-20 131	103 535	17
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	67 664	56 002	-20 131	103 535	
Kokku sihtfinantseerimine	67 664	56 002	-20 131	103 535	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 600	3 579
Osade arv (tk)	4	4
Osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb neljast osast, nimiväärtusega 900 EURi, mille eest on täielikult tasutud. 2011. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende, summas 128'000 EURi (2010. aastal 76'694 EUR'i). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 34'025 euri (2010. aastal summa 20'387). OÜ Kikas Kaubandus jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 952'950 euri (2010 a 31. detsemberil 854'348). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele dividendidena välja maksta 752'830 euri (2010 a 31. detsembril 674'935). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 200'119 (2010 a 31. detsembril 179'413) euri.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 474 862	2 098 662
Läti	51 565	34 040
Leedu	29 226	863
Soome	447	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 556 100	2 133 565
Kokku müügitulu	2 556 100	2 133 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodete müük	2 470 537	2 065 907
Jaemüük ISU Suurköögist	84 382	67 141
Muu kauba, teenuse müük	1 181	517
Kokku müügitulu	2 556 100	2 133 565

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	20 131	8 614	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	722	0	
Kokku muud äritulud	20 853	8 614	14

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 313 309	1 012 465
Energia	46 510	43 808
Elektrienergia	46 510	43 808
Transpordikulud	100 111	132 684
Logistikakulud	88 361	51 599
Maarent	710	836
Üür ja rent	16 277	6 291
Tootmiseseadmete varuosad, remont	63 692	48 929
Toiduainete analüüsid, kontrollid	4 122	3 478
Muud	29 295	20 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 662 387	1 320 536

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	16 853	16 339
Uurimis- ja arengukulud	4 835	5 659
Lähetuskulud	483	981
Koolituskulud	2 071	540
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 137	2 963
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 884	0
Kindlustused	4 122	4 780
Maksustatud kulud	832	1 422
Reklaam, tootekampaaniad	118 970	118 479
Õigusabi, audit	5 379	3 164
Muud	11 782	2 278
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 348	156 605

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	279 900	243 478
Sotsiaalmaksud	97 059	83 366
Erisoodustuse kulu	1 180	2 519
Kokku tööjõukulud	378 139	329 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	27

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 791	947
Kingitused, annatused	2 508	2 465
Kokku muud ärikulud	5 299	3 414

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	618	594
Intressitulu hoiustelt	618	594
Intressikulud	-1 460	-1 819
Muud intressikulud	-1 460	-1 819
Kokku finantstulud ja -kulud	-842	-1 225

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	128 000	34 025	76 694	20 387
Kokku	128 000	34 025	76 694	20 387

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Omanikega seotud ettevõtte	369

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Omanikega seotud ettevõtted	1 404	4 357

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	49 553	43 292
-----------------	--------	--------

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva erilisi sündmusi aset leidnud ei ole. Ettevõttes toimub igapäevane majandustegevus - tootmine ja müük. Kallinemist jätkavad energiakandjad ja tooraine.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kikas Kaubandus (registrikood: 10112763) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO LASS	Juhatuse liige	29.03.2012
REIN HÜNERSON	Juhatuse liige	29.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kikas Kaubandus osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Kikas Kaubandus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, 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 arvnaõtjate 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 Osaühing Kikas Kaubandus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

29.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kikas Kaubandus (registrikood: 10112763) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	726 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	226 602
Kokku	952 950
Jaotamine	
Dividendideks	128 000
Kokku	128 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Liha- ja linnulihatoodete tootmine	10131	2470537	96.65%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	84382	3.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Melanell	10558973	Vibeliku 13-1, Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR
Eero Lass	36405162714	Nurmiku tee 7, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR
OÜ AVEDANA	11112699	Tammekaare tee 5, Harkujärve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	900 EUR
Rein Hünerson	35904120308	Eesti	900 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6075042
E-posti aadress	marje@kikas.ee
E-posti aadress	eero@kikas.ee
Veebilehe aadress	www.kikas.ee