

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2009

aruandeaasta lõpp: 31.08.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Gastrolink

registrikood: 11176280

juriidiline aadress: Sadama 5/7, Tallinn

Eesti Vabariik

postisihnumber: 10111

telefon: 6 409 978

faks: 6 118 883

e-posti aadress: info@gastrolink.ee

veebilehe aadress: www.gastrolink.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Turustuskulud	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AS Gastrolink on 2005. aastal asutatud Eesti ettevõtte, mille põhitegevusalaks on portselani ja klaastoodete hulgimüük.

Kuna AS Gastrolink ainuosaniku AS Infortari majandusaasta on 01.septembrist kuni 31.augustini, asutati ettevõtte samasuguse majandusaastaga ja käesolev, edaspidi nimetatud 2010. majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.09.2009 kuni 31.08.2010 kohta.

AS Gastrolink on hulgimüügi ettevõtte, mis varustab restorane ning muid toitlustusasutusi lauanõude ja köögitarvikutega. Septembris 2006 asutati AS Gastrolink tütarfirma Gastrolink Finlad OY Helsingis, et alustada müügitegevust Soomes. 2009. aastal tütarfirma lõpetas tegevuse ja likvideeriti 2010. majandusaastal. Gastrolink Finlad OY kliendid ja funktsioonid võttis peamises osas üle AS Gastrolink.

2010. majandusaasta lõpuks oli AS Gastrolink varade maht 4 796 tuhat krooni

2010. majandusaasta lõppes tegevuskasumiga 951 tuhat krooni.

Majandusaastal ei tehtud uurimis- ja arendustegevuseks väljaminekuid. Uuel majandusaastal ei ole samuti uurimis- ja arengukulusid planeeritud.

Majandusaasta lõpus oli aktsiaseltsis Gastrolink 4 töötajat.

Arvestatud töötasukulud koos maksudega olid 2010. majandusaastal kokku 1 294 tuhat krooni (2009. majandusaastal 1 408 tuhat krooni).

Juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid sellest 463 tuhat krooni (2009. majandusaastal 602 tuhat krooni)

2011. majandusaasta planeeritud tegevus on seotud olemasoleva müügitegevuse jätkamise ja laiendamisega, mida peaks toetama uue on-line poe ja tellimissüsteemi käivitamine.

Tähtsamad suhtarvud	2010	2009
ROE	43%	100%
ROA	18%	20%
EBITA	1029	1417

ROE = aruandeaasta kasum/keskmine omakapital

ROA = aruandeaasta kasum/keskmised varad

EBITA = ärikasum - amortisatsioonikulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Gastrolink juhataja kinnitab raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Gastrolink finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- AS Gastrolink on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010	31.08.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	325	1	2
Nõuded ja ettemaksed	754	1 224	3
Varud	3 717	4 551	4
Kokku käibevara	4 796	5 776	
Kokku varad	4 796	5 776	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	630	2 573	5
Võlad ja ettemaksed	1 465	1 453	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 095	4 026	
Kokku kohustused	2 095	4 026	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	400	400	7
Ülekurss	1 400	1 400	
Kohustuslik reservkapital	40	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90	-1 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	951	1 163	
Kokku omakapital	2 701	1 750	
Kokku kohustused ja omakapital	4 796	5 776	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009	Lisa nr
Müügitulu	13 620	15 251	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 592	-12 793	9
Brutokasum (-kahjum)	2 028	2 458	
Turustuskulud	-63	-61	10
Üldhalduskulud	-572	-1 089	11
Muud ärikulud	-364	0	
Äriksusum (-kahjum)	1 029	1 308	
Finantstulud ja -kulud	-78	-145	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	951	1 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	951	1 163	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 029	1 308	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	109	
Kokku korrigeerimised	0	109	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	470	784	
Varude muutus	834	-799	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22	-1 383	
Kokku rahavood äritegevusest	2 355	19	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	124	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 943	0	
Makstud intressid	-88	-145	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 031	-21	
Kokku rahavood	324	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	3	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	324	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	325	1	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.09.2008	400	1 400		-1 213	587
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 163	1 163
31.08.2009	400	1 400		-50	1 750
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				951	951
Muutused reservides			40	-40	
31.08.2010	400	1 400	40	861	2 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Gastrolink raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eestis aktsepteeritud raamatupidamisprintsiipidest ja – tavadest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi 2 kohaselt. Käesolevaga on koostatud raamatupidamise aastaaruanne perioodil 01.09.2009 - 31.08.2010a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal on muudetud kulude klassifitseerimise põhimõtteid. Muutusest tulenevalt on kasumiaruande võrreldava perioodi saldosisid muudetud järgmiselt:

Müügikulu on suurendatud 1 322 tuhande krooni võrra (esialgne väärtus -11 471, muudetud väärtus -12 793 tuhat krooni).

Üldhalduskuludid on vähendatud 1 322 tuhande krooni võrra (esialgne väärtus -1 383, muudetud väärtus -61 tuhat krooni).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.08.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja - kuluna.

Varud

Varud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Väljaminekuid, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, arvestatakse järgmiselt:

- toormaterjalid – kaalutud keskmine hind;
- ostetud kaubad müügiks – kaalutud keskmine hind.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

Lühiajaliste kohustustena on kajastatud bilansis kohustusi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul ja arvelduskrediiga seotud finantskohustusi.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud vaid jaotatud kasumilt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

AS Gastrolink käsitleb seotud osapoolena emaettevõtet AS Infortar, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Tulud

Tulu kauba müügist kajastatakse kauba omandiõiguse üleminekul. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Bilansi kuupäeva 31.08.2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, ei ole ilmnunud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustuste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010	31.08.2009
Sularaha kassas	9	1
Arvelduskontod	316	0
Kokku raha	325	1

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010	31.08.2009
Nõuded ostjate vastu	680	772
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	132
Ettemaksed	12	320
Kokku Nõuded ja ettemaksed	754	1 224

Maksude ettemaksete osas on tegu käibemaksuga.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010	31.08.2009
Müügiks ostetud kaubad	3 717	4 551
Kokku varud	3 717	4 551

Varud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Aruandeperioodil hinnati varusid alla summas 210 tuhat krooni. Juhtkonna hinnangul kauba varude väärtus ei ületa planeeritud müügihinda.

Lisa 5 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kontsernisisene laen	630	630		
Lühiajalised laenud kokku	630	630		
Laenukohustused kokku	630	630		
	31.08.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kontsernisisene laen	2 573	2 573		
Lühiajalised laenud kokku	2 573	2 573		
Laenukohustused kokku	2 573	2 573		

Infotar AS kontsernikonto sisene arvelduskrediit lõpptähtajaga 2010, alusvaluuta EUR . Laenude intressimäärad jäid majandusaastal vahemikku 3-6%. Kohustus on tagatud ettevõtte varaga.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010	31.08.2009
Võlad tarnijatele	1 296	1 346
Võlad töövõtjatele	81	51
Maksuvõlad	0	43
Muud võlad	88	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 465	1 453

Lisa 7 Aktsiakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010	31.08.2009
Aktsiakapital	400	400
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Aktsiakapital 400 000 krooni jaguneb 400 lihtaktsiaks, nimiväärtusega 1000 krooni aktsia.

Väljastatavate lihtaktsiate maksimaalne arv on põhikirja kohaselt 1 600 aktsiat nominaaliga 1000 kr.

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	467	620
Soome	3 787	7 308
Eesti	8 364	7 323
Läti	1 002	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	13 620	15 251
Kokku müügitulu	13 620	15 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009
Hulgikaubandus	13 620	15 251
Kokku müügitulu	13 620	15 251

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes kroonides)

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-210	0	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 961	-10 032	
Transpordikulud	-161	-218	
Üür ja rent	-321	-307	
Koolituskulud	-1	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-107	-201	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 118	
Tööjõukulud	-831	-807	12
Amortisatsioonikulu	0	-110	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 592	-12 793	

Lisa 10 Turustuskulud

(tuhandetes kroonides)

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009
Lähetuskulud	-26	-38
Muud	-37	-23
Kokku turustuskulud	-63	-61

Lisa 11 Üldhalduskulud

(tuhandetes kroonides)

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-92	-482	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-6	0	
Tööjõukulud	-463	-601	12
Muud	-11	-6	
Kokku üldhalduskulud	-572	-1 089	

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009	Lisa nr
Palgakulu	-967	-1 062	
Sotsiaalmaksud	-327	-346	
Kokku tööjõukulud	-1 294	-1 408	9,11
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5	

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes kroonides)

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009
Intressikulud	-78	-145
Intressikulu laenudelt	-78	-145
Kokku finantstulud ja -kulud	-78	-145

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Infortar AS
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2010	31.08.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	634	2 587

	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009
	Kulud	Kulud
Emaettevõtja	-78	-145

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2009 - 31.08.2010	01.09.2008 - 31.08.2009
Arvestatud tasu	-348	-453

Tehingud seotud osapooltega on seotud ettevõtete igapäevase majandustegevusega ning kontsernikonto arvelduskrediidi limiidi kasutamisega. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindu. Majandusaastal jäid laenu intressimäärad vahemikku 3-6%aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Gastrolink (registrikood: 11176280) 01.09.2009 - 31.08.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM LOIT	Juhatuse liige	17.12.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Gastrolink aktsionäridele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud AS Gastrolink raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. august 2010, 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

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Gastrolink finantsseisundit seisuga 31. august 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 17. detsember 2010

KPMG Baltics OÜ
Tegevusluba nr. 17
Narva mnt 5, Tallinn

/allkirjastatud digitaalselt/

Andres Root
Vandeaudiitor

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Gastrolink (registrikood: 11176280) 01.09.2009 - 31.08.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	17.12.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.08.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90
Aruandeaasta kasum (kahjum)	951
Kokku	861
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	861
Kokku	861
Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Portselani ja klaastoodete hulgimüük	46441	10140000	74.45%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	3480000	25.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@infortar.ee