

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : osaühing Sandorf

registrikood: 10100719

tänavatalu nimi, Järva-Jaani tee 2

küla/alev/alevik/linn: Koeru alevik

vald: Koeru vald

postisihtnumber: 73001

maakond: Järva maakond

telefon: 5083970

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Osaühing Sandorf on ettevõtte, mille põhitegevusalaks on jaekaubandus. Ettevõtte on kantud äriregistrisse alates 02. septembrist 1997 a.

2009 a. oli ettevõttel kolm kauplemiskohta. Ühes, rendipinnal asuvas kaupluses, lõpetati kauplemine 01. maist 2010 a. Järva - Jaanis asuvas Hamburger - poes müüakse toidu- ja esmatarbekaupu, tubakatooteid ja alkoholi. Koeru Õlletuba töötab õllebaarina vaid nädalavahetustel.

Osaühingul on ühe liikmeline juhatus. Tasu juhatuse liikmele ei maksta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 025	15 995	2
Nõuded ja ettemaksed	30 644	17 897	3,4
Varud	449 990	671 289	
Kokku käibevara	482 659	705 181	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	701 422	719 350	6
Kokku põhivara	701 422	719 350	
Kokku varad	1 184 081	1 424 531	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 000	34 801	8
Võlad ja ettemaksed	35 726	134 920	9
Kokku lühiajalised kohustused	42 726	169 721	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	170 065	167 283	8
Kokku pikaajalised kohustused	170 065	167 283	
Kokku kohustused	212 791	337 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	11
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	977 527	964 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 237	12 759	
Kokku omakapital	971 290	1 087 527	
Kokku kohustused ja omakapital	1 184 081	1 424 531	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 340 834	1 934 694	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 138 311	-1 558 744	
Brutokasum (-kahjum)	202 523	375 950	
Turustuskulud	-312 875	-353 432	
Üldhalduskulud	-8 064	-6 700	
Muud äritulud	15 030	8 937	
Muud ärikulud	-2 654	-1 627	
Ärikasum (-kahjum)	-106 040	23 128	
Finantstulud ja -kulud	-10 197	-9 937	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 237	13 191	
Tulumaks		-432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 237	12 759	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-106 040	23 128	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 928	36 502	6
Kokku korrigeerimised	17 928	36 502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 747	8 033	
Varude muutus	221 299	194 379	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-99 194	-72 181	
Makstud intressid	-10 197	-9 937	
Makstud ettevõtte tulumaks		-432	
Kokku rahavood äritegevusest	11 049	179 492	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 000		
Saadud laenude tagasimaksed	-32 019	-170 221	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 019	-170 221	
Kokku rahavood	-13 970	9 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 995	6 724	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 970	9 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 025	15 995	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	964 768	1 074 768
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			12 759	12 759
31.12.2009	100 000	10 000	977 527	1 087 527
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-116 237	-116 237
31.12.2010	100 000	10 000	861 290	971 290

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sandorf raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

OÜ SANDORF kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v. a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogudest on elimineeritud mitterahalised tehingud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude jäägid on hinnatud ja kuludesse kantud FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Bilansis on materiaalne põhivara kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
- 2) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- 3) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus; ja
- 4) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ SANDORF aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 693	13 705
Arvelduskontod	332	2 290
Kokku raha	2 025	15 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	30 644	17 580
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		317
Kokku Nõuded ja ettemaksed	30 644	17 897

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21	317	
Käibemaks	6 435		7 812
Üksikisiku tulumaks	1 399		3 565
Sotsiaalmaks	3 797		11 134
Kohustuslik kogumispension	51		98
Töötuskindlustusmaksed	455		1 376
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 158	317	23 985

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	1 095	10 760
Müügiks ostetud kaubad	448 895	660 529
Kokku varud	449 990	671 289

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	9 847	814 196	188 097	1 012 140
Akumuleeritud kulum		-86 464	-169 824	-256 288
Jääkmaksumus	9 847	727 732	18 273	755 852
Amortisatsioonikulu		-31 788	-4 714	-36 502
31.12.2009				
Soetusmaksumus	9 847	814 196	188 097	1 012 140
Akumuleeritud kulum		-118 252	-174 538	-292 790
Jääkmaksumus	9 847	695 944	13 559	719 350
Amortisatsioonikulu		-15 894	-2 034	-17 928
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 847	814 196	188 097	1 012 140
Akumuleeritud kulum		-134 146	-176 572	-310 718
Jääkmaksumus	9 847	680 050	11 525	701 422

Muu matreiaalse põhivarana on kajastatud kaupluste sisustus ja inventar.

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	28 685	26 820

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kaubikut Renault Trafic 1.9. Kasutusrendi maksed kajastatakse kuludes.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	7 000	7 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	170 065		170 065	
Pikaajalised laenud kokku	170 065		170 065	
Laenukohustused kokku	177 065	7 000	170 065	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
Swdbank	197 084	29 801	167 283	
Pikaajalised laenud kokku	197 084	29 801	167 283	
Laenukohustused kokku	202 084	34 801	167 283	

2006 a. võeti Swedbangast pikaajalist investeerimislaenu. Laenulimiit on 70302.81 EUR-i, intressimäär aastas EURO 6 kuu EURIBOR +2,500%.

2008 a. muudeti laenulepingut ja tagastati ennetähtaegselt 6391.16 EUR-i.

Bilansis on laenuvõlgnevus kajastatud ümberarvestatuna Eesti kroonidesse.

Omanikule kuuluvale kinnistule Koeru alevikus on seatud hüpoteek.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	12 319	95 284
Võlad töövõtjatele	11 249	15 651
Maksuvõlad	12 158	23 985
Kokku võlad ja ettemaksed	35 726	134 920

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	680 419	772 246
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	180 871	205 281
Kokku tingimuslikud kohustused	861 290	977 527

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tabelis on näidatud maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul kui kõik ettevõtte omanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1 000	1 000
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 100000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 340 834	1 934 694
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 340 834	1 934 694
Kokku müügitulu	1 340 834	1 934 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Jaekaubandus	1 340 834	1 788 704
Renditulu		136 230
Tulu teenuste osutamisest		9 760
Kokku müügitulu	1 340 834	1 934 694

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	114 057	123 786
Sotsiaalmaksud	39 509	42 163
Kokku tööjõukulud	153 566	165 949
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte tegevjuhina tegutseb üks omanikest, kes on juhatuse liige. Töötasu talle ei arvestata.

Kasutusele võetud, omanikega seotud ettevõttele Agri Land Investment OÜ kuuluvale Koeru Õlletoa hoonele teostati kapitaalremont. Kulutused kapitaliseeriti ja amortiseeritakse 20 aasta jooksul. 2010 a. arvestati amortisatsiooni 12919 krooni.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 a. ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte alates 01.01.2011 aasta oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku ülemineku kursiga 15.6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Sandorf (registrikood: 10100719) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO HEIL	Juhatuse liige	20.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	977 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 237
Kokku	861 290
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	861 290
Kokku	861 290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1340834	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Hanko	36801064912	Eesti	50000 EEK
Tauno Heil	36808224911	Koeru alevik, Koeru vald, Järva maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3854322
Faks	+372 3854371
E-posti aadress	tauno.heil@mail.ee