

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Gourmet International France Delice S.A.

registrikood: 10398305

tänava/talu nimi, Regati 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11911

telefon: +372 56486489

faks: +372 6096400

e-posti aadress: gourmet.international@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Müügitulu	15
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 9 Tööjõukulud	16
Lisa 10 Seotud osapooled	16
Lisa 11 Osakapital	16

Tegevusaruanne

OÜ Gourmet International France Delice S.A. registreeriti äriregistris 4. märtsil 1998. aastal ja on alates sellest tegelenud toidukaupade jae- ja hulgimüügi ning rahvusvaheliste kaubavedude ekspedeerimisega.

2010. aastal tehti ettevõttes suuri muudatusi kulude juhtimises eesmärgiga saavutada tegevuskasum, mis aasta kokkuvõttes ka õnnestus. Jätkati küll väljakujunenud klientide ja partneritega, kuid kliendibaasi õnnestus ka pisut kasvatada. 2011. aastal on ettevõtte kavas jätkata pakutavate kaupade sortimendi täiendamist ning hoida kliendibaasi pakkudes neile kvaliteetset ja hea kvaliteedihinna suhtega kaupa. Majanduskeskkonna ning sisetarbimise olulist kasvu ettevõtte hinnangul lähiaastatel oodata ei ole ning surve püsikulude kasvule (elekter jms) kasvab, mistõttu peab ettevõtte jätkuvalt leidma võimalusi käibe kasvatamiseks ning kulude kokkuhoiuks.

OÜ Gourmet International France Delice S.A. juhatuse liikmele ei kohaldata eraldi tasustamist või soodustusi. 2010. aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 1,5 ning neile maksti töötasu üldsummas 120 116 krooni (2009. aastal 121 000 krooni), millest tegevjuhi töötasu moodustas 60 000 krooni (2009. aastal 60 000 krooni) ning juhatuse töötasu 60 000 krooni (2009. aastal 60 000 krooni). Aruandeaasta jooksul ei tehtud väljaminekuid arengu- ja uurimistegevuseks ning neid ei planeerita ka järgmiseks aruandeaastaks.

OÜ Gourmet International France Delice S.A. osakapital ulatus 2010. aasta lõpuks 100 000 kroonini ja bilansimaht oli 669 306 krooni (2009.a. vastavalt 100 000 ja 639 318 krooni). Püsikulude üldbaasi on suudetud madalana hoida tänu tööjõu väga efektiivsele kasutusele: 2 ettevõtte töötajast töötab ettevõttes vaid 1 põhikohaga. Tänu stabiilsele klientuurile ja heale tootenomenklatuurile kasvas müügitulu aruandeaastal 26%, tõsi 2009. aasta väga madalalt müügibaasilt. Konkurentsi-võimelisemate hindade pakkumise tulemusel vähenes müügi marginaal 13%-le võrreldes 2009. aasta 15%-ga. Ettevõtte pööras suurt tähelepanu kulude kokkuhoiule ning neid vähendati pöördeliselt 65% efektiivistades suures mahus kaupade tarneahelat. Aruandeaastal saavutas ettevõtte 36 215 krooni suuruse kasumi (2009.a. oli kahjum 1 266 951 krooni sisaldades põhivara allahindlust 550 000 krooni). Kasumimarginaal kasvas -36,5%-lt 2009. aastal 0,8%-le 2010. aastal.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2010	2009
Puhaskasumimarginaal	0,8%	-36,5%
Ärikasumimarginaal	0,9%	-36,3%
Omakapitali tootlus aastas	5,2%	-185,2%
Aktivate tootlus aastas	3,4%	-121,2%
Omakapitali määr	13,0%	7,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,1
Mitmesugused tegevuskulud müügitulust	8,2%	29,7%
Tööjõukulud müügitulust	3,7%	4,7%
Laenukohustuste määr	0,0%	0,0%
Debitoorse võlgnevuse käibevälde (päevades)	45,1	48,4
Tarnijate käibevälde (päevades)	40,6	37,0
Müügitulu töötaja kohta (tuhandetes kroonides)	2 905	2 314

Suhtarvude definitsioonid

Puhaskasumimarginaal: Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal: Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali tootlus aastas: Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Aktivate tootlus aastas: Puhaskasum / Perioodi keskmised koguaaktivad

Omakapitali määr: Omakapital / Koguaaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Mitmesugused tegevuskulud müügitulust: Mitmesugused tegevuskulud / Müügitulu

Tööjõukulud müügitulust: Tööjõukulud / Müügitulu

Laenukohustuste määr: Intressi kandvad kohutused / Omakapital

Debitoorse võlgnevuse käibevälde: Nõuded ostjate vastu / Müügitulu x 365

Tarnijate käibevälde: Võlad tarnijatele / Mitmesugused tegevuskulud x 365

Müügitulu töötaja kohta: Müügitulu / Keskmine täistööajaga töötajate arv

Juhatuse liige

Igor Schmidt

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A. 2010. 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. OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A. on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige

Igor Schmidt

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114 511	133 671	2
Nõuded ja ettemaksed	538 656	500 186	3
Kokku käibevara	653 167	633 857	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 139	5 461	5
Kokku põhivara	16 139	5 461	
Kokku varad	669 306	639 318	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	582 338	588 565	6
Kokku lühiajalised kohustused	582 338	588 565	
Kokku kohustused	582 338	588 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 247	1 207 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 215	-1 266 951	
Kokku omakapital	86 968	50 753	
Kokku kohustused ja omakapital	669 306	639 318	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 357 816	3 471 681	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 786 678	-2 967 303	
Mitmesugused tegevuskulud	-356 988	-1 030 025	8
Tööjõukulud	-162 108	-162 239	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 803	-568 767	5
Muud ärikulud	-5 717	-4 404	
Ärikasum (-kahjum)	40 522	-1 261 057	
Finantstulud ja -kulud	-4 307	-5 894	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 215	-1 266 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 215	-1 266 951	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 522	-1 261 057	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 805	568 767	5
Kokku korrigeerimised	5 805	568 767	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 470	42 978	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 227	454 450	
Makstud intressid	-4 340	-11 025	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 710	-205 887	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 483	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	100 000	5
Laekunud intressid	33	5 131	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 450	105 131	
Kokku rahavood	-19 160	-100 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 671	234 427	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 160	-100 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 511	133 671	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	10 000	1 207 704	1 317 704
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-1 266 951	-1 266 951
31.12.2009	100 000	10 000	-59 247	50 753
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	36 215	36 215
31.12.2010	100 000	10 000	-23 032	86 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gourmet International France Delice S.A. registreeriti äriregistris 4. märtsil 1998. aastal ja on alates sellest tegelenud toidukaupade jae- ja hulgimüügi ning rahvusvaheliste kaubavedude ekspedeerimisega.

OÜ Gourmet International France Delice S.A. 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 25-40%
- Muu põhivara 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja sadmed	4
Muu põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

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 tulumaksukuluna. 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 Gourmet International France Delice S.A. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid 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 valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	49 225	91 248
Arvelduskontod	65 286	42 423
Kokku raha	114 511	133 671

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	538 656	460 186
Kokku nõuded ostjate vastu	538 656	460 186
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-624	-13 595
Lootusetuks tunnistatud nõuded	624	13 595

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	109 839	164 695
Üksikisiku tulumaks	3 735	1 569
Sotsiaalmaks	6 803	3 663
Töötuskindlustusmaksed	866	466
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121 243	170 393

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	650 000	11 519	11 519	70 797	732 316
Akumuleeritud kulum	0	-4 991	-4 991	-53 097	-58 088
Jääkmaksumus	650 000	6 528	6 528	17 700	674 228
Amortisatsioonikulu	0	-4 608	-4 608	-14 159	-18 767
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-550 000	0	0	0	-550 000
Müügid	-100 000	0	0	0	-100 000
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	11 519	11 519	70 797	82 316
Akumuleeritud kulum	0	-9 599	-9 599	-67 256	-76 855
Jääkmaksumus	0	1 920	1 920	3 541	5 461
Ostud ja parendused	0	16 483	16 483	0	16 483
Muud ostud ja parendused		16 483	16 483	0	16 483
Amortisatsioonikulu	0	-2 264	-2 264	-3 541	-5 805
31.12.2010					
Jääkmaksumus	0	16 139	16 139	0	16 139

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Maa	0	100 000
Kokku	0	100 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	461 094	404 732	
Võlad töövõtjatele	1	8 151	
Maksuvõlad	121 243	170 393	4
Muud võlad	0	5 289	
Kokku võlad ja ettemaksed	582 338	588 565	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 357 816	3 471 681
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 357 816	3 471 681
Kokku müügitulu	4 357 816	3 471 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
46391 Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	4 313 180	3 427 431
52291 Veoste ekspedeerimine	44 636	44 250
Kokku müügitulu	4 357 816	3 471 681

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	15 024	36 167
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	624	13 595
Kaupade käitlemine ja transport	239 861	797 436
Teenused	83 910	161 075
Muud	17 569	21 752
Kokku mitmesugused tegevuskulud	356 988	1 030 025

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	120 616	121 100
Sotsiaalmaksud	41 492	41 139
Kokku tööjõukulud	162 108	162 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 839

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	60 000	60 000

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus	25 000 krooni	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Gourmet International France Delice S.A. (registrikood: 10398305) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR SCHMIDT	Juhatuse liige	24.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 215
Kokku	-23 032
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-23 032
Kokku	-23 032
Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kahjumi katteks.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 215
Kokku	-23 032
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-23 032
Kokku	-23 032
Kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kahjumi katteks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	4313180	98.98%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	44636	1.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Laanisto	37503100227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25000 EEK
Stephan Luc Montalbano	18.01.1973	Cruas, Prantsusmaa	25000 EEK
Igor Schmidt	35806256542	Muuga küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	25000 EEK
Ahti Aer	36206185217	Eesti	25000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6096400
Mobiiltelefon	+372 56486489
E-posti aadress	gourmet.international@neti.ee