

243143

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TOLNUD

11-06-2007

L-19

AL. 14. 1992 Pk.

**OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A.
TALLINN**

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Regati pst 1 11911 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10398305
Telefon:	372 56 486 489
Faks:	372 609 6400
e-mail:	gourmet.international@neti.ee
Põhitegevusala:	toidukaupade jae- ja hulgimüük, ekspedeerimine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 6 Kapitalirent.....	15
Lisa 7 Kapitalirendikohustused	16
Lisa 8 Müügitulu	16
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	18

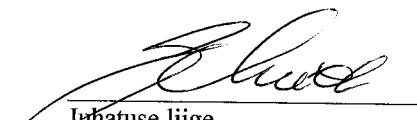
TEGEVUSARUANNE

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.

2006. aastal kaasas ettevõtte kliendibaasi ning turuosa kasvatamiseks uusi strateegilisi partnereid. 30. juunil 2006. aastal sõlmiti osakute müügi leping, mille käigus võõrandati 75% osaühingust. OÜ Gourmet International France Delice S.A. juhatuse liikmele ei kohaldata eraldi tasustamist või soodustusi.

2006. aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 2 ning neile maksti töötasu üldsummas 147 894 krooni (2005. aastal 100 000 krooni), millest tegevjuhi töötasu moodustas 73 947 krooni (2005. aastal 50 000 krooni) ning juhatuse töötasu samuti 73 947 krooni (2005. aastal 50 000 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 2006. aasta lõpuks 100 000 kroonini ja bilansimaht oli 2 150 339 krooni (2005.a. vastavalt 100 000 ja 1 694 280 krooni). Püsikulude üldbaasi on suudetud madalana hoida tänu tööjõu väga efektiivsele kasutusele: 2 ettevõtte töötajat ei tööta ettevõttes põhikohaga. Aruandeaastal õnnestus tänu stabiilsele majanduslikule olukorrale, tootenomenklatuuri ning turu kasvule säilitada ettevõtte jätkusuutlik areng ning saavutati 74 008 kroonine kasum (2005.a. oli kasum 466 238 krooni, sealhulgas sõiduauto müügist 142 216 krooni). Kasumimarginaal langes 8%-lt 2005. aastal 1%-le 2006. aastal kauba sisseostuhindade kasvu tõttu. Toidukaupade müük jäi samale tasemele eelmise majandusaastaga ning muude teenuste müük kahanes 16%.



Juhatuses liige
Igor Schmidt

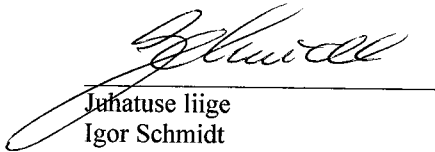
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A. 2006. 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.



Juhatus liige
Igor Schmidt

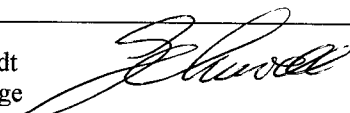
Tallinn, 1. mai 2007

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	479 844	445 153
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	389 157	264 299
Kokku		389 157	264 299
Käibevara kokku		869 001	709 452
Materiaalne põhivara			
Maa	5	650 000	0
Masinad ja seadmed		574 701	924 651
Muu materiaalne põhivara		56 637	60 177
Kokku		1 281 338	984 828
Põhivara kokku		1 281 338	984 828
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2 150 339	1 694 280
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		31.12.2006	31.12.2005
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7	54 240	54 895
Kokku		54 240	54 895
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		471 376	80 389
Võlad töövõtjatele		7 597	7 500
Maksuvõlad	4	46 646	93 695
Muud võlad		7 154	7 284
Kokku		532 773	188 868
Lühiajalised kohustused kokku		587 013	243 763
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7	569 185	530 384
Kokku		569 185	530 384
Pikaajalised kohustused kokku		569 185	530 384
Kohustused kokku		1 156 198	774 147
Omakapital			
Osakapital		100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Jaotamata kasum		884 141	810 133
Omakapital kokku		994 141	920 133
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2 150 339	1 694 280

21.5.04
Ktoip



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	5 736 430	5 839 376
Muud äritulud		0	142 216
Tulud kokku		5 736 430	5 981 592
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	-4 166 878	-4 063 922
Mitmesugused tegevuskulud		-917 895	-1 064 296
Tööjõu kulud		-197 144	-132 838
Palgakulu		-147 894	-99 534
Sotsiaalmaksud		-49 250	-33 304
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-353 490	-228 515
Muud ärikulud		-3 774	-10 950
Ärikasum		97 249	481 071
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-24 013	-15 654
Muud finantstulud ja -kulud		772	820
Kokku finantstulud ja -kulud		-23 241	-14 834
Kasum enne tulumaksustamist		74 008	466 237
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		74 008	466 237

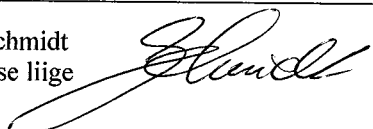


21.5.04
Ktorp

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

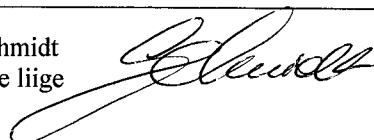
	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		97 249	466 237
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	353 490	228 515
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-79 208
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-124 858	-29 465
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		367 147	-1 616
Makstud intressid		-24 013	-15 654
Kokku rahavood äritegevusest		669 015	568 809
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-650 000	-70 797
Materiaalse põhivara müük		0	266 482
Saadud intressid		772	820
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-649 228	196 505
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		69 799	50 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	-50 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-54 895	-706 466
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		14 904	-706 466
Rahavood kokku		34 691	58 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	445 153	386 304
Raha ja raha ekvivalentide muutus		34 691	58 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	479 844	445 153

21.5.04
Ktorp

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	100 000	10 000	343 896	453 896
Korrigeeritud saldo seisuga 1.1.2004	100 000	10 000	343 896	453 896
2005.a puhaskasum	0	0	466 237	466 237
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	100 000	10 000	810 133	920 133
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	10 000	810 133	920 133
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	74 008	74 008
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	10 000	884 141	994 141

 21.5.04
 Karp



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A. 2006. 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud 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 vähendamisena.

C. Muud nõuded

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

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

D. Materiaalne 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 "müügiotel 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 müügi-kulutused, 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 vähendamisena.

21.5.04
Ktarp

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.

E. Kapitali- ja kasutusrendid

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. 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. 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 rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe 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.

F. 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

21.5.04
Klop



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.

G. 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 osapoolele.

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

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

H. Ettevõtte tulumaks

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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

I. Tehingud välisvaluutas 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 mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase 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.

J. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.



21.5.04
Ktoep

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

K. Kohustuslik reservkapital

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

21.5.07
Ktarp



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	11 531	16 796
Pangakontod	468 314	428 357
Raha kokku	479 844	445 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	389 157	264 299
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	389 157	264 299
Nõuded ja ettemaksed kokku	389 157	264 299

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	597	632
Käibemaks	38 765	86 216
Üksikisiku tulumaks	2 837	2 328
Sotsiaalmaks	4 157	4 169
Kohustuslik kogumispension	90	150
Töötuskindlustusmaks	200	200
Kokku	46 646	93 695

21.5.07
Kto p



Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	0	27 708	45 000	72 708
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	372 798	0	372 798
Akumuleeritud kulum	0	-142 930	-45 000	-187 930
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	257 576	0	257 576
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	1 009 236	70 797	1 080 033
Müük	0	-372 797	0	-372 797
Amortisatsioonikulu	0	-217 895	-10 619	-228 515
Mahakandmised	0	0	-45 000	-45 000
Müüdnud ja maha kantud põhivara kulum	0	248 531	45 000	293 531
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	0	1 036 945	70 797	1 107 742
Akumuleeritud kulum	0	-112 294	-10 619	-122 913
Jääkmaksumus 31.12.2005		924 651	60 177	984 828
2006. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	650 000	0	0	650 000
Amortisatsioonikulu	0	-349 950	-3 540	-353 490
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	650 000	1 036 945	70 797	1 757 742
Akumuleeritud kulum	0	-462 244	-14 159	-476 403
Jääkmaksumus 31.12.2006	650 000	574 701	56 637	1 281 338

Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	372 797
Akumuleeritud kulum	-124 266
Jääkmaksumus 31.12.2004	248 531
2005. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 009 236
Müük	-372 797
Amortisatsioonikulu	-211 770
Müüdnud ja maha kantud põhivara kulum	248 531
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	1 009 236
Akumuleeritud kulum	-87 505
Jääkmaksumus 31.12.2005	921 731

21.5.04
Ktoyp

Masinad ja
seadmed

2006. a toimunud muutused

Amortisatsioonikulu -336 412

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus 1 009 236

Akumuleeritud kulum -423 917

Jääkmaksumus 31.12.2006 585 319

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 7.

Lisa 7 Kapitalirendikohustused

	Saldo 31.12.2005	Saldo 31.12.2006
Tagasimaksed:		
12 kuu jooksul	54 895	54 240
1-5 aasta jooksul	530 384	569 185
Tagasimaksed kokku	585 279	623 425
Tagasimakse tähtaeg	2008.a.	2008.a.
Intressimäär	2-4,5%	2-4,5%

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Lepingud on sõlmitud eurodes.

Lisa 8 Müügitulu

	2006	2005
51331 Toidukaupade müük	5 240 830	5 246 456
Teenuste müük	495 600	592 920
Kokku	5 736 430	5 839 376

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Müüdud kaupade kulu	4 166 878	4 063 922
Kokku	4 166 878	4 063 922

21.5.04
Ktarp

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A.OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ Gourmet International France Delice S.A. 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2006. aasta finantstulemuseks 74 008 krooni kasumit ja bilansimahuks 31.12.2006 seisuga 2 150 339 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gourmet International France Delice S.A. majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.

Tallinnas, 21. mail 2007



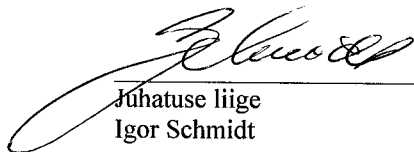
Kersti Tõrp

Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A. juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 74 008 krooni alljärgnevalt:

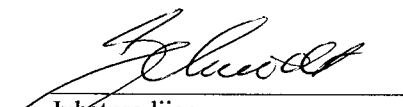
1. jaotamata kasum – 74 008 krooni



Juhatuses liige
Igor Schmidt

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A. 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 1. mail 2007 otsusega, allkirjastamine 1. mail 2007:


Juhatuse liige
Igor Schmidt

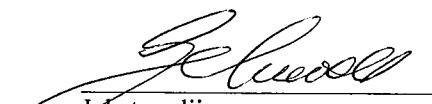
Lisa OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A. 2006. a. majandusaasta aruandele.

31. detsember 2006.a.

OÜ GOURMET INTERNATIONAL FRANCE DELICE S.A.
OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Gourmet International France Delice S.A. (reg nr 10398305) osakapitali suurus on 100 000 krooni, sh:

Osanik	Isikukood	Elukoht/asukoht	Osa suurus
Igor Schmidt	35806256542	Koduranna tee 11, Muuga küla, 74001 Viimsi vald, Harju maakond, Eesti Vabariik	25 000 EEK
Stephan Luc Montalbano	18.01.1973	380 Rue Grangevieille 077350 Cruas, Prantsuse Vabariik	25 000 EEK
Marek Laanisto	37503100227	Rahumäe tee 2/1-7, Tallinn, Eesti Vabariik	25 000 EEK
Ahti Aer	36206185217	Spordi 2, Võsu, Vihula vald, Lääne Virumaa, Eesti Vabariik	25 000 EEK


Juhatusel liige
Igor Schmidt