

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Canderos Trade

registrikood: 10726778

tänava/talu nimi, Kimsi tee

maja ja korteri number: 18

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 6070165

faks: +372 6070166

e-posti aadress: triin@casastudio.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Canderos Trade põhitegevusalaks on finantsinvesteeringud logistika, bioenergeetika ettevõtetesse ja Rakvere-, Moe piiritusetehastesse. Samuti on suurenenud kaubandus-vahendustegevus mööbli, vaipade, sisekujundusdetailide ja tekstiiltoodete osas. Ettevõtte asutati 6. veebruaril 2001.

2011. aasta oli ettevõttele edukam kui 2010.aasta. 2011. aasta müügikäive kasvas 40% võrra. Kahjum on tekkinud tütarettevõtete tegevusest.

OÜ Canderos Trade põhiliseks eesmärgiks järgneval 2012 majandusaastal on suurendada müügitulu.

Ettevõtte töötajate arv 2011. aasta lõpuks oli 2 inimest ja makstud palkade kogusumma 41,4 tuhat eurot. Juhatus koosnes kahest liikmest, kellele maksti tasusid 7,7 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 601	12 961	
Finantsinvesteeringud	6 265	6 628	2
Nõuded ja ettemaksed	802 456	716 724	
Varud	851 743	848 748	6
Kokku käibevara	1 666 065	1 585 061	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	132 079	1 437 249	4
Materiaalne põhivara	1 040 685	1 075 854	7
Kokku põhivara	1 172 764	2 513 103	
Kokku varad	2 838 829	4 098 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 659	41 621	9
Võlad ja ettemaksed	118 666	102 599	10
Kokku lühiajalised kohustused	150 325	144 220	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 072 034	1 099 674	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 072 034	1 099 674	
Kokku kohustused	1 222 359	1 243 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 848 932	2 765 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 235 274	86 445	
Kokku omakapital	1 616 470	2 854 270	
Kokku kohustused ja omakapital	2 838 829	4 098 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	548 322	219 269	12
Muud äritulud	15 589	13 669	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-335 762	-142 305	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 553	-95 534	
Tööjõukulud	-41 444	-36 742	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 169	-35 480	
Muud ärikulud	-253	-80 026	
Ärikasum (kahjum)	48 730	-157 149	
Finantstulud ja -kulud	-1 284 004	243 596	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 235 274	86 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 235 274	86 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 730	-157 149
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 169	35 480
Muud korrigeerimised	0	633 777
Kokku korrigeerimised	35 169	669 257
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 033	-206
Varude muutus	-2 955	-542 946
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 168	11 288
Kokku rahavood äritegevusest	74 079	-19 756
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	233 413
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-94 574
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	191 735
Antud laenud	-24 880	-512 970
Antud laenude tagasimaksed	0	343 926
Laekunud intressid	25	33 361
Laekunud dividendid	14 880	11 739
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 975	206 630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 400	404 820
Saadud laenude tagasimaksed	-82 806	-623 330
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 197	0
Makstud intressid	-12 153	-14 471
Makstud dividendid	-21 880	-11 739
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 636	-244 720
Kokku rahavood	-7 532	-57 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 961	70 827
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 532	-57 846
Valuutakursside muutuste mõju	172	-20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 601	12 961

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 765 013	2 767 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 445	86 445
31.12.2010	2 556	256	2 851 458	2 854 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 235 274	-1 235 274
Makstud dividendid			-2 526	-2 526
31.12.2011	2 556	256	1 613 658	1 616 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canderos Trade OÜ („ettevõte”) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruande real “Raha ja pangakontod” kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuludes ja kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil, mis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real “üldhalduskulud”) ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud ja -kulud”.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:

investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis;

omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga;

omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;

investori ning tütar- ja/või sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega. Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel: "üldhalduskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded; "finantstulud ja -kulud" – investeerimistegevusega seotud nõuded. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Ostjate laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumistähtajast on möödunud rohkem kui 360 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks, kantud aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatud miinusmärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 eurot kantakse 100%-liselt kulusse vara kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 5-20%

Muu inventar 20-40%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, milal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- eespool loetletud isikute pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või selle olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse. Teiste osapoolte ja firmade nimel tehtud tehingud ei kajastu ettevõtte kasumiaruandes.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2009	235 240	235 240
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-228 612	-228 612
31.12.2010	6 628	6 628
Kajastatud õiglases väärtuses	6 628	6 628
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-363	-363
31.12.2011	6 265	6 265

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				8 724
Käibemaks		4 389		3 401
Üksikisiku tulumaks		860		439
Sotsiaalmaks		1 552		276
Kohustuslik kogumispension		47		
Töötuskindlustusmaksed		198		109
Intress		74		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7		74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 831	7 127	620	13 023

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10918221	Cargohunters AS	Eesti	meretransport	33.30	33.30
10265372	Freselle OÜ	Eesti	ekspedeerimine	33.30	33.30
10988981	Drewix OÜ	Eesti	ekspedeerimine	23.25	23.25
10424155	Estonian Spirit OÜ	Eesti	teraviljapiirituse tootmine	25	25

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Cargohunters AS	424 099	-950 601	-526 502
Freselle OÜ	10 608	-2 299	8 309
Drewix OÜ	50 968	149	51 117
Estonian Spirit	949 018	-352 420	596 598
Kokku	1 434 693	-1 305 171	129 522

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10923734	Tahku Invest AS	Eesti	Kinnisvara arendus	2 556	2 556

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Kokku						

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	289 356	286 361
Müügisolevad kinnistud	562 387	562 387
Kokku varud	851 743	848 748

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara			Kokku
			Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 172 283	28 622	233 413	233 413	1 434 318
Akumuleeritud kulum	-61 261	-28 310			-89 571
Jääkmaksumus	1 111 022	312	233 413	233 413	1 344 747
Amortisatsioonikulu	-35 168	-312			-35 480
Ümberklassifitseerimised			-233 413	-233 413	-233 413
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			-233 413	-233 413	-233 413
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 172 283	28 622			1 200 905
Akumuleeritud kulum	-96 429	-28 622			-125 051
Jääkmaksumus	1 075 854	0	0	0	1 075 854
Amortisatsioonikulu	-35 169				-35 169
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 172 283	28 622			1 200 905
Akumuleeritud kulum	-131 598	-28 622			-160 220
Jääkmaksumus	1 040 685	0			1 040 685

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu		39 436

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul		52 003

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	28 759	28 759		
Omanikulaen	2 900	2 900		
Lühiajalised laenud kokku	31 659	31 659		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	566 305		566 305	
Muud laenud	505 729		505 729	
Pikaajalised laenud kokku	1 072 034		1 072 034	
Laenukohustused kokku	1 103 693	31 659	1 072 034	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	31 956	31 956		
Omanikulaen	9 665	9 665		
Lühiajalised laenud kokku	41 621	41 621		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	613 946		613 946	
Muud laenud	485 728		485 728	
Pikaajalised laenud kokku	1 099 674		1 099 674	
Laenukohustused kokku	1 141 295	41 621	1 099 674	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 086	13 849	
Võlad töövõtjatele	7 820	4 993	
Maksuvõlad	7 127	13 023	3
Muud võlad	73 633	70 734	
Intressivõlad	73 633	51 380	
Dividendivõlad	0	19 354	
Intressivõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	118 666	102 599	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	403 663	219 269
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	403 663	219 269
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	144 659	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	144 659	0
Kokku müügitulu	548 322	219 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutarvete jaemüük	215 655	196 261
Muu	23 008	23 008
Kinnistu müük	165 000	0
Metalli müük	144 659	0
Kokku müügitulu	548 322	219 269

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	30 836	27 338
Sotsiaalmaksud	10 608	9 404
Kokku tööjõukulud	41 444	36 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 305 172	470 752
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-363	-227 629
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-363	-227 629
Intressitulud	44 935	33 361
Intressitulu laenudelt	44 935	33 361
Intressikulud	-38 456	-44 607
Intressikulu laenudelt	-38 456	-44 607
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	172	-20
Dividenditulu	14 880	11 739
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 284 004	243 596

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	4 100	4 128	6 377
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud				9 666
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565 327	582 163		

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	7 194	1 025	4 566	24 531
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		23 196		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Canderos Trade (registrikood: 10726778) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LASTIK	Juhatuse liige	17.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Canderos Trade osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Canderos Trade 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 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitikate 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 Canderos Trade finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald

18.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Canderos Trade (registrikood: 10726778) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	18.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 848 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 235 274
Kokku	1 613 658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 613 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	165000	30.09%	Jah
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	215655	39.33%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	144659	26.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Lastik	37202272728	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6070165
Faks	+372 6070166
E-posti aadress	triin@casastudio.ee