

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Canderos Trade

registrikood: 10726778

tänava/talu nimi, Kimsi tee 18

maja ja korteri number:

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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

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

2010. aasta oli ettevõttele tulenevalt üle üldisest majanduslikust situatsioonist üle maailma ebaedukas, nagu ka 2009. aasta. Finantsinvesteeringute allahindamisest tekkisid kahjumid.

Sisutuskanuade ja mööbli müük on teinud väikse tõusu, kuid mitte oodatud tasemele.

Ettevõtte soetas 2010. aastal sidusettevõtteid ekspedeerimise valdkonnas.

OÜ Canderos Trade põhiliseks eesmärgiks järgneval 2011 majandusaastal on suurendada müügitulu ning hakata tegelema uute projektidega.

Ettevõtte töötajate arv 2010. aasta lõpuks oli 3 inimest ja makstud palkade kogusumma 574 892 krooni. Juhatus koosnes kahest liikmest, kellele maksti tasusid 161 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	202 801	1 108 194	
Finantsinvesteeringud	103 706	3 680 710	2
Nõuded ja ettemaksed	11 214 288	8 566 113	3
Varud	13 280 016	4 784 763	4
Kokku käibevara	24 800 811	18 139 780	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	22 488 083	16 642 642	
Kinnisvarainvesteeringud	0	9 916 454	6
Materiaalne põhivara	16 833 448	21 040 716	7
Kokku põhivara	39 321 531	47 599 812	
Kokku varad	64 122 342	65 739 592	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	651 233	900 000	9
Võlad ja ettemaksed	1 605 316	1 156 222	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 256 549	2 056 222	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 206 164	20 376 317	9
Kokku pikaajalised kohustused	17 206 164	20 376 317	
Kokku kohustused	19 462 713	22 432 539	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 263 053	51 341 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 352 576	-8 078 240	
Kokku omakapital	44 659 629	43 307 053	
Kokku kohustused ja omakapital	64 122 342	65 739 592	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 430 815	3 788 134	12
Muud äritulud	213 877	46 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 226 593	-1 595 859	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 494 787	-1 695 060	
Tööjõukulud	-574 892	-621 759	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-555 149	-625 970	
Muud ärikulud	-1 252 141	-143 316	
Ärikasum (-kahjum)	-2 458 870	-847 265	
Finantstulud ja -kulud	3 811 446	-7 094 475	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 352 576	-7 941 740	
Tulumaks	0	-136 500	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 352 576	-8 078 240	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 458 870	-847 265	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	555 149	625 970	
Muud korrigeerimised	9 916 454	-3 835 724	
Kokku korrigeerimised	10 471 603	-3 209 754	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 218	4 048 178	3
Varude muutus	-8 495 253	202 899	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	176 619	-220 383	
Kokku rahavood äritegevusest	-309 119	-26 325	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	3 652 119	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 479 768	0	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	3 000 000	2 655 477	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	618 053	
Antud laenud	-8 026 237	-4 577 211	
Antud laenude tagasimaksed	5 381 280	0	
Laekunud intressid	521 990	398 982	
Laekunud dividendid	183 675	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 233 059	-904 699	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 334 070	10 400 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-9 752 991	-7 188 739	9
Makstud intressid	-226 419	-821 093	
Makstud dividendid	-183 675	-513 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-136 500	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 829 015	1 740 168	
Kokku rahavood	-905 075	809 144	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 108 194	316 135	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-905 075	809 144	
Valuutakursside muutuste mõju	-318	-17 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	202 801	1 108 194	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	51 341 293	51 385 293
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 078 240	-8 078 240
31.12.2009	40 000	4 000	43 263 053	43 307 053
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 352 576	1 352 576
31.12.2010	40 000	4 000	44 615 629	44 659 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canderos Trade OÜ („ettevõtte”) 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.

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 Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga 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 kontsern 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.

Individuaalselt 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.

Intressitulu 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks. Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi). Erandiks on poolelioleva ehitisena kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 20 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni 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 (v.a. lisas 8 kirjeldatud maa kajastamine ümberhinnatud väärtuses).

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, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool 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 müüdüd 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 kontserni 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 pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või selle olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud 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 arvestusprintsipi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	4 298 763	4 298 763
Müük müügihinnas või lunastamine	-618 053	-618 053
31.12.2009	3 680 710	3 680 710
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 680 710	3 680 710
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 577 004	-3 577 004
31.12.2010	103 706	103 706
Kajastatud õiglases väärtuses	103 706	103 706

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	80 132	93 621
Muud nõuded	63 364	56 361
Ettemaksed	9 704	0
Laenunõuded	11 061 090	8 416 132
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 214 290	8 566 114

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	4 480 572	4 784 763
Müügisolevad kinnistud	8 799 444	0
Kokku varud	13 280 016	4 784 763

Müügisolevad kinnistud on bilansipäeva seisuga hinnatud eeldatavasse netorealiseerimismaksumusse.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Cargohunters AS	Eesti	merevedu	33	33
Estonian Spirit OÜ	Eesti	teraviljapiirituse tootmine	25	25
Tahku Invest OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	10	10
Freselle OÜ	Eesti	ekspedeerimine	0	33
Drewix OÜ	Eesti	konteinerveod	0	23

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Müük	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Cargohunters AS	16 060 314			-9 424 609		6 635 705
PL Trans AS	0	766 169	-3 000 000		2 233 831	0
Freselle AS	0	152 530		13 453		165 983
Drewix OÜ	0	561 069		236 414		797 483
Estonian Spirit OÜ	542 328			14 306 584		14 848 912
Kokku:	16 602 642	1 479 768	-3 000 000	5 131 842	2 233 831	22 448 083

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
PL Trans AS	33	07.05.2010	766 169
Freselle OÜ	33	07.05.2010	152 530
Drewix OÜ	23	20.05.2010	561 069

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
PL Trans AS	33	3 000 000	2 233 831

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 717 755	6 198 699	9 916 454
Jääkmaksumus	3 717 755	6 198 699	9 916 454
31.12.2009			
Jääkmaksumus	3 717 755	6 198 699	9 916 454
Muud muutused	-3 717 755	-6 198 699	-9 916 454
31.12.2010			
Jääkmaksumus	0	0	0

Kinnisvarainvesteeringud on ümberklassifitseeritud varudesse müügiotel kinnistutena.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	18 342 239	447 844	3 652 117	3 652 117	22 442 200
Akumuleeritud kulum	-408 256	-367 259			-775 515
Jääkmaksumus	17 933 983	80 585	3 652 117	3 652 117	21 666 685
Amortisatsioonikulu	-550 266	-75 703			-625 969
31.12.2009					
Soetusmaksumus	18 342 239	447 844	3 652 117	3 652 117	22 442 200
Akumuleeritud kulum	-958 522	-442 962			-1 401 484
Jääkmaksumus	17 383 717	4 882	3 652 117	3 652 117	21 040 716
Amortisatsioonikulu	-550 269	-4 882			-555 151
Ümberklassifitseerimised			-3 652 117	-3 652 117	-3 652 117
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			-3 652 117	-3 652 117	-3 652 117
31.12.2010					
Soetusmaksumus	18 342 239	447 844			18 790 083
Akumuleeritud kulum	-1 508 791	-447 844			-1 956 635
Jääkmaksumus	16 833 448	0	0	0	16 833 448

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	617 041	631 960
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	813 665	204 000

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	500 000	500 000		
Omanikulaen	151 233	151 233		
Pangalaenu	9 606 164		9 606 164	
Muud laenud	7 600 000		7 600 000	
Lühiajalised laenud kokku	17 857 397	651 233	17 206 164	
Laenukohustused kokku	17 857 397	651 233	17 206 164	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	500 000	500 000		
Omanikulaen	400 000	400 000		
Pangalaen	10 376 317		10 376 317	
Muud laenud	10 000 000		10 000 000	
Lühiajalised laenud kokku	21 276 317	900 000	20 376 317	
Laenukohustused kokku	21 276 317	900 000	20 376 317	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	216 685	86 025
Võlad töövõtjatele	78 117	64 586
Maksuvõlad	203 761	171 333
Muud võlad	1 106 753	521 278
Intressivõlad	803 928	34 778
Dividendivõlad	302 825	486 500
Intressivõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 605 316	843 222

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 430 815	3 788 134
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 430 815	3 788 134
Kokku müügitulu	3 430 815	3 788 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kodutarvete jaemüük	3 070 815	3 183 634
Muu	360 000	604 500
Kokku müügitulu	3 430 815	3 788 134

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 2011.aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	427 747	462 515
Sotsiaalmaksud	147 145	159 244
Kokku tööjõukulud	574 892	621 759
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	7 365 672	-2 326 056
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 561 624	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 561 624	0
Intressitulud	521 990	398 780
Intressitulu laenudelt	521 990	398 780
Intressikulud	-697 949	-1 168 871
Intressikulu laenudelt	-697 949	-1 168 871
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-318	-17 085
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 981 243
Dividenditulu	183 675	0
Kokku finantstulud ja -kulud	3 811 446	-7 094 475

Lisa 16 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	513 500	136 500
Kokku			513 500	136 500

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	64 588	99 771	36 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		151 233		886 500

	2010		2009
	Ostud	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	71 444	383 824	604 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	120 000	141 000

2010.aastal maksti omanikule dividende 183 675 krooni (2009: 513 500). Sidusettevõttelt saadi 2010.aastal dividende 183 675 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Canderos Trade (registrikood: 10726778) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LASTIK	Juhatuse liige	10.10.2011
TRIIN LASTIK	Juhatuse liige	11.10.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Canderos Trade osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Canderos Trade raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, 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 omandamaks 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 arvestuspoliitika 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.

Märkusega arvamuse alus

Meie tegevus ettevõtte audiitoritena algas 2011. aasta sügisel, mistõttu meil ei olnud võimalik sooritada kõiki vajalikke kontrolliprotseduure veendumaks aruandeaasta raamatupidamise algsaldode ja võrreldavatena esitatud eelneva majandusaasta finantsnäitajate õigsuses. Seetõttu ei saa me anda hinnangut osaühingu aruandeaasta võrreldavatena esitatavate finantsnäitajate (sh algbilansi) ning sedakaudu ka aruandeaasta kasumiaruandes esitatud finantstulemuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu(de) võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Canderos Trade finantsseisundit seisuga 31.12.2010.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald 76706

11.10.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Canderos Trade (registrikood: 10726778) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	11.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 263 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 352 576
Kokku	44 615 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 615 629
Kokku	44 615 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	3070815	89.51%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	360000	10.49%	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