Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSETULNUD
30 -06- 2005
16.
Riina Iher

AS Sorgent

2004. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala	**Toitlustamine**
Juriidiline aadress	**Vene 12, 10123Tallinn**
Äriregistri nr	10393101
Telefon	6464676
Faks	6464677
E-post	Con.vento@neti.ee
Koduleht	www.controvento.ee
Tegevjuht	Kristiina Soosalu
Audiitor	Toomas Villems
Aruandeaasta algus	01.01.2004
Aruandeaasta lõpp	31.12.2004
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• audiitori järeldusotsus • kasumi jaotamise ettepanek

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Sisukord

Sisukord 2
Tegevusaruanne 3
Raamatupidamise aastaaruanne 4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon 4
Bilanss 5
Kasumiaruanne *Skeem 2* 5
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod) 8
Omakapitali muutuste aruanne 9
Raamatupidamise aastaaruande lisad 10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused 10
Lisa 2. Maksud 12
Lisa 3. Varud 12
Lisa 4. Materiaalne põhivara 12
Lisa 5. Aktsiakapital ja ülekurss 12
Lisa 6. Müügitulu 13
Lisa 7. Rahavoogude aruanne 13
Lisa 8. Laenude tagatised ja panditud varad 14
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS 14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele 17

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
3 0 -06- 2005

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsis Sorgent töötas 2004.aastal keskmiselt 38 töötajat. Neile maksti välja töötasu kokku 3603024 krooni, 2004.aastal on arvestatud sotsiaalmaksu 1188998 krooni, töötuskindlustusmaksu 52816.- krooni. Tegevjuhi töötasu oli 216198 krooni. Juhatuse liikmete tegevus ei olnud tasustatud.

Puhkuse kompensatsiooni on arvestatud summas 78356 krooni.

Aktsiaselts Sorgent suur kahjum tekkis 1994.aastal , kui renditud ruumide renoveerimistöödeks kulus 792441.- krooni.

Juhatuse liige ..... allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

ASi Sorgent juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ASi Sorgent finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

3) AS Sorgent on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse esimees
Luciano De Osti

juhatuse liige
Mare Ploom

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Bilanss

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
AKTIVA			
(varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	**1185540**	**931592**	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	157934	94547	
Nõuded ostjate vastu kokku	**157934**	**94547**	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	101823	22107	
Mitmesugused nõuded kokku	**101823**	**22107**	
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)			
Intressid		11	
Viitlaekumised kokku		**11**	
Ettemaksed			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6937	12718	
Ettemaksed kokku	**6937**	**12718**	
Varud			3
Müügiks ostetud kaubad	135614	139978	
Ettemaksed tarnijatele	5369	6405	
Varud kokku	**140983**	**146383**	
Käibevara kokku	**1593217**	**1207358**	
Põhivara			
Muud pikaajalised nõuded	400004		
Materiaalne põhivara			4
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	965061	906778	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	1285006	1248485	
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-1356569	-1018812	
Materiaalne põhivara kokku	**893498**	**1136451**	
Põhivara kokku	**1293502**	**1136451**	
AKTIVA (varad) KOKKU	**2886719**	**2343809**	

Juhatuse liige 5
allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06- 2005

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	**9**	**6**	
Võlad tarnijatele	**696081**	**458882**	
Maksuvõlad	**392771**	**360256**	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	314984	301873	
Muud viitvõlad	2193	206	
Viitvõlad kokku	**317177**	**302079**	
Lühiajalised kohustused kokku			
KOHUSTUSED KOKKU	**1406038**	**1121223**	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	**710000**	**710000**	5
Reservid			
Muud reservid	784000	784000	
Reservid kokku	**784000**	**784000**	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-271414	-461380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258095	189966	
Omakapital kokku	**-13319**	**-271414**	
OMAKAPITAL KOKKU	**1480681**	**1222586**	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	**2886719**	**2343809**	

Juhatuse liige 6
allkiri

Kasumiaruanne ***Skeem 2***

	2004. a	**2003. a**	**Lisa nr**
Müügitulu	**15608876**	**14305589**	6
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8212640	7144908	
Brutokasum	**7396236**	**7160681**	
Turustuskulud	5732819	5677755	
Üldhalduskulud	1454102	1392583	
Muud äritulud	49008	107321	
Muud ärikulud	66	3333	
Ärikasum *	**258257**	**194331**	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-442	-4682	
Muud finantstulud ja -kulud	280	317	
Kokku finantstulud ja -kulud	**-162**	**-4365**	
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	**258095**	**189966**	
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	**258095**	**189966**	

Juhatuse liige 7
allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	**258257**	**194331**	
Korrigeerimised:	**490218**	**233405**	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	337756	329855	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-137311	21592	8
Varude muutus	5400	-1649	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	284815	-111711	8
Makstud intressid	-442	-4682	
Kokku rahavood äritegevusest	**748475**	**427736**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-94804	-364440	4
Muud nõuded	-400004		
Saadud intressid	280	317	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-494528**	**-364123**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tagastatud laenud			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**0**	**0**	
Rahavood kokku	**253947**	**63613**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	**931592**	**867979**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	**1185540**	**931592**	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**253948**	**63613**	

Juhatuse liige ..... allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia-kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	**Kokku**
Saldo 31.12.2001	**710000**	**784000**	**-625203**	**868797**
Aruandeperioodi puhaskasum			163823	163823
Saldo 31.12.2002	**710000**	**784000**	**-461380**	**1032620**
Aruandeperioodi puhaskasum			189966	**189966**
Saldo 31.12.2003	**710000**	**784000**	**-271414**	**1222586**
Aruandeperioodi puhaskasum			258095	**258095**
Saldo 31.12.2004	**710000**	**784000**	**-13319**	**1480681**

Juhatuse liige .....
allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

ASi Sorgent 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Sorgent kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 .

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite ning investeeringuid ülilikviidsetesse fondidesse(Ühispanga Rahaturufond).

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 3500 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3500 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.
Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Tootmisseadmed ja transpordivahendid	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	15 %

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Finantsinstrumentide kajastamine finantskohustuse ja omakapitali instrumendina

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse lihtaktsiad, mis AS Sorgent on emiteerinud.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.
Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		21933		60370
Üksikisiku tulumaks		134226		114879
Sotsiaalmaks		217560		172363
Kogumispension		9349		5049
Töötuskindlustusmaks		9703		7595
Kokku		**392771**		**360256**

Lisa 3. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Müügiks ostetud kaubad	135614	139978
Ettemaksed tarnijatele	5369	6405
Kokku	**140983**	**146383**

Inventuuri käigus puudujääke ei avastatud

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	**906778**	**1248485**	**2155263**
Soetamine	59158	35646	**94804**
			0
Soetusmaksumus 31.12.2004	**965936**	**1284131**	**2250067**
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	**493889**	**524924**	**1018813**
Arvestatud kulum	140647	197109	**337756**
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	**634536**	**722033**	**1356569**
Jääkmaksumus 31.12.2003	**418348**	**718102**	**1136450**
Jääkmaksumus 31.12.2004	**331400**	**562098**	**893498**

Juhatuse liige ..... allkiri

Lisa 5. Aktsiakapital

Aktsiakapital üldsummas 710000 tuhat krooni jaguneb 7100 lihtaktsiaks nimiväärtusega 100 krooni .

Lisa 6. Müügitulu

	2004	2003
Eesti	15608876	14305589
Kokku	**15608876**	**14305589**

Müügitulu on saadud põhitegevusalast - toitlustamisest.

Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest.

	31.12.2004	31.12.2003
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	**-137311**	**21592**
Nõuded ostjate vastu	-63387	44062
Muud nõuded	-79716	-21010
Muud viitlaekumised	11	-8
Ettemaksed	5781	-1452
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	**284815**	**-111711**
Ostjate ettemaksed	3	0
Võlad tarnijatele	237199	-163631
Maksuvõlad	32515	-11457
Võlad töövõtjatele	13111	66532
Muud viitvõlad	1987	-3155

Juhatuse liige ..... allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30-06-2005

Lisa 8. **Laenude tagatised ja panditud varad**

AS-l Sorgent on sõlminud Ühispangaga arvelduskrediidi lepingu summale 200 000 krooni intressiga 7% aastas. Laenulimiidi kustutamise tähtaeg on 09.02.2005.a.
Laenu tagatiseks on sõlmitud kommertspandileping aktsiaseltsi vallasvarale ja käenduslepingud aktsionäridega. Arvelduskrediidilepingut on pikendatud üheks aastaks.

SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

ASi Sorgent vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	- 271414
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	258095
Kokku jaotamata kasum	- 13319

Juhatuse liige 16
allkiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Luciano De Osti	juhatuse esimees		31.05.2005
Mare Ploom	juhatuse liige		31.05.2005
Ülar Ploom	nõukogu esimees		31.05.2005
Evelin De Osti	nõukogu liige		31.05.2005
Merike Kurnim	nõukogu liige		31.05.2005

Juhatuse liige 17
allkiri