

AS SORAGENT**2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Juriidiline aadress:	Vene 12 Tallinn 1123
Äriregistri nr.	10393101
Telefon:	6464677
Faks:	6464677
E-mail:	Con.vento@neti.ee
Interneti koduleht:	<u>www.controvento.ee</u>
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Audiitor:	Troomas Villems
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005- 31.12.2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne (SKEEM 2).....	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha	14
Lisa 3. Maksud	14
Lisa 4. Varud	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara	15
Lisa 6. Omakapital.....	15
Lisa 7. Müügitulu.....	15
Lisa 8. Turustuskulud.....	16
Lisa 9. Üldhalduskulud	16
Lisa 10. Müüdud toodangu kulu.....	16
Lisa 11. Tagatised.....	16
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	17

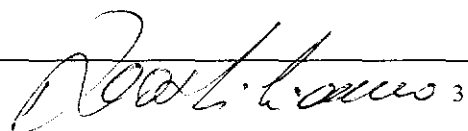


ETTEVÖTTE LÜHHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Sorgent peamiseks tegevusalaks on toitlustamine

AS Sorgent annab tööd 38 töötajale.

Juriidiline aadress:	Vene 12 Tallinn 1123
Äriregistri nr.	10393101
Telefon:	6464676
Faks:	6464677
E-mail:	<u>Con.vento@neti.ee</u>
Audiitor:	Toomas Villems

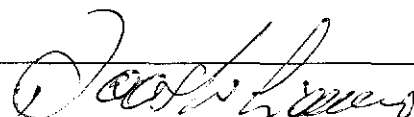


TEGEVUSARUANNE

Aktsiaselts Sorgent rendib ruume MTÜ-lt Hereditas aadressil Vene 12 Katariina käigus, kus asub restoran Controvento. AS Sorgent tegeleb toitlustamisega. AS-i Sorgent poolt osutatud teenuste Käive sõltub väga palju hooajast. Edukas periood on suvi, kui linna külastab palju turiste ja jõulude aeg ning aastavahetus.

Aktsiaseltsis Sorgent töötas 2005.aastal keskmiselt 38 töötajat. Neile maksti välja töötasu kokku 3970849 krooni, 2005.aastal on arvestatud sotsiaalmaksu 1310380 krooni, töötuskindlustusmaksu 19395.- krooni. Tegevjuhi töötasu oli 213244 krooni. Juhatuse liikmete tegevus ei olnud tasustatud.

	2005	2004
Käibe kasv (%)	6	8
Brutokasumi määr %	47	47
Kasumi kasv	-58	26
Rentaablus %	0,0001	0,0002
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1	1
ROA	3,60	8,94
ROE	6,76	17,43



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 16 toodud AS Sorgent 2005. 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. AS Sorgent on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

.....
Juhatusesimees
Luciano de Osti

.....
Juhatuseliige
Mare Ploom

Tallinn, 2006

.....
Mare Ploom 5

Bilanss
 (kroonides)

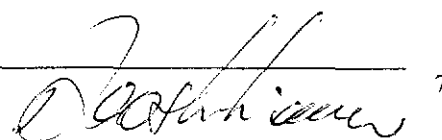
	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 146 865	1 185 540
Nõuded ja ettemaksed		300 008	400 004
Nõuded ostjate vastu		170 933	157 934
Muud lühiajalised nõuded		125 534	101 823
Ettemaksed teenuste eest		6 890	6 937
Varud	4	255 549	140 983
Käibevara kokku		2 005 779	1 993 221
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	977 096	893 498
Põhivara kokku		977 096	893 498
VARAD KOKKU		2 982 875	2 886 719
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		650 693	696 081
Võlad töövõtjatele		345 997	314 984
Maksuvõlad	3	397 016	392 771
Muud võlad			2 193
Saadud ettemaksed		1 093	9
Lühiajalised kohustused kokku		1 394 799	1 406 038
KOHUSTUSED KOKKU		1 394 799	1 406 038
Omakapital			
Aktsiakapital	6	710 000	710 000
Muud reservid		784 000	784 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		-13 319	-271 414
Aruandeaasta kasum/kahjum		107 395	258 095
OMAKAPITAL KOKKU		1 588 076	1 480 681
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 982 875	2 886 719



29 -09- 2006

Kasumiaruanne (SKEEM 2)
(kroonides)

	Lisa nr.	2005.a.	2004.a
Müügitulu	7	16 518 777	15 608 876
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10	15 755 098	14 655 817
Brutokasum		763 679	953 059
Turustuskulud	8	87 793	104 673
Üldhalduskulud	9	618 651	639 071
Muud äritulud		32 651	49 008
Muud ärikuulud		-7 669	-66
Äri kasum		82 217	258 257
Finantstulud ja -kuulud			
Intressikuulud		-4 149	-442
Muud finantstulud ja -kuulud		29 327	280
Kokku finantstulud ja -kuulud		25 178	-162
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		107 395	258 095
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		107 395	258 095



SISSE TULNUD

29-09-2006

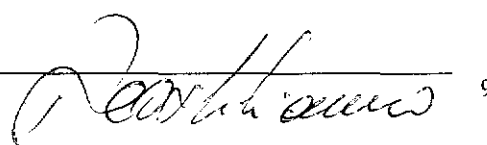
Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		82 217	258 257
<u>Korrigeerimised:</u>	-	106 665	490 218
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	273 282	337 756
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-36 663	-137 311
Varude muutus		-114 566	5 400
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-11 239	284 815
Makstud intressid		-4 149	-442
Kokku rahavood äritegevusest		188 882	748 475
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-356 880	-94 804
Tagastatud laenu		99 996	
Muud nõuded			-400 004
Saadud intressid		29 327	280
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-227 557	-494 528
Rahavood kokku		-38 675	253 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 185 540	931 592
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 146 865	1 185 540
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-38 675	253 948



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Muud reservid	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	710 000	784 000		-625 203	868 797
Aruandeperioodi puhaskasum				163 823	163 823
Saldo 31.12.2002	710 000	784 000		-461 380	1 032 620
Aruandeperioodi puhaskasum				189 966	189 966
Saldo 31.12.2003	710 000	784 000		-271 414	1 222 586
Aruandeperioodi puhaskasum				258 095	258 095
Saldo 31.12.2004	710 000	784 000		-13 319	1 480 681
Aruandeperioodi puhaskasum				107 395	107 395
Saldo 31.12.2005	710 000	784 000	0	94 076	1 588 076



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS Sorgent 2005. 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 (tuhandetes Eesti kroonides).

2. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

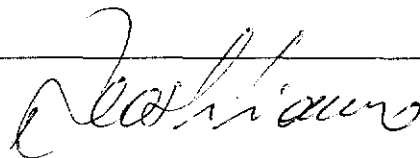
3. Raha ja raha ekvivalendid

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

4. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul,



mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Hari Marko
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-09-2006

5. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmis- hoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

6. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Muud hooldus- ja remondikuludid 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:

- | | |
|---------------------------|--------|
| • Tootmiseseadmed | 10-20% |
| • Muud masinad ja seadmed | 15-30% |

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

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

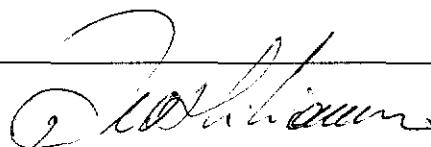
Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

7. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.



29-09-2006

8. 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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

9. Tulude arvestus

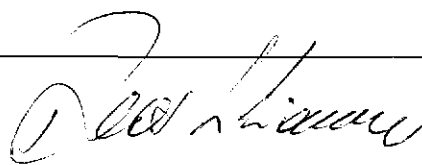
Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt 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.

10. Kohustuslik reservkapital

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

11. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



29 -09- 2006

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	100890	595134
Pangakontod	95438	61983
Rahaturufond	950537	528423
Raha kokku	1146865	1185540

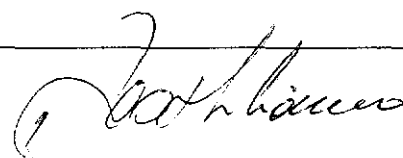
Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	66 706	21 933
Üksikisiku tulumaks	112 403	134 226
Sotsiaalmaks	200 570	217 560
Kogumispension	9 859	9 349
Töötuskindlustusmaks	7 478	9 703
Kokku	397 016	392 771

Lisa 4. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	206011	135614
Ettemaksed varude eest	49538	5369
Varud kokku	255549	140983

Aruandeperioodil ei teostatud varude allahindlusi. Varude puudujääke ei tuvastatud.



29-09-2006

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	965061	1285006	2250067
Soetamine	197290	159590	356880
Mahakantud varad	89662	313161	402823
Soetusmaksumus 31.12.2005	1072689	1131435	2204124
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	634536	722033	1356569
Arvestatud kulum	103157	170125	273282
Maha kantud varade kulum	89662	313161	402823
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	648031	578997	1227028
Jääkmaksumus 31.12.2004	330525	562973	893498
Jääkmaksumus 31.12.2005	424658	552438	977096

Lisa 6. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktiakapital (kroonides)	710 000	710 000
Aktsiate (tk)	7 100	7 100
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

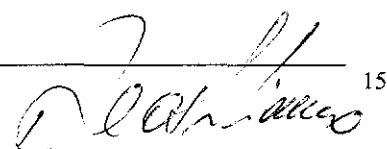
AS Sorgent jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.aastal (arvestades kohustuslikku eraldist reservkapitali 71 000 krooni) moodustas 23076 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik maksimaalselt välja maksta dividende summas 17769 krooni. Dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu 5307 krooni.

Lisa 7. Müügitulu

AS Sorgent müügitulu saadi eesti

AS Sorgent müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Toitlustamine	16 518 777	15 608 876
Kokku	16 518 777	15 608 876



Lisa 8. Turustuskulud

	2005	2004
Reklaam	87793	104673
Turustuskulud kokku	87793	104673

Lisa 9. Üldhalduskulud

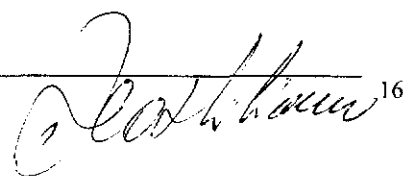
	2005	2004
Majanduskulud	14 923	34 643
Pangateenus	221 207	239 059
Rendikulu	96 000	96 000
Telefon	56 890	54 792
Töötasu	226 331	211 277
Valve	3 300	3 300
Üldhalduskulud kokku	618 651	639 071

Lisa 10. Müüdnud toodangu kulu

	2005	2004
Toiduained	5 656 110	5 328 614
Kange alkohol, vein	2 344 933	2 171 754
Töötasu	5 074 293	4 598 746
Elekter	261 310	222 578
Rendikuulu	270 905	287 185
Vesi-kanalisatsioon	62 168	51 753
Amortisatsioon	273 282	337 756
Majanduskulu	1 042 093	928 086
Valve	23 905	17 073
Mittealkohoolsed joogid	746 099	712 272
Müüdnud toodangu kulud kokku	15 755 098	14 655 817

Lisa 11. Tagatised

Ettevõtte käibekapitali arvelduslaenu (limiidiga 200 000 krooni) tagatiseks on seatud kommertsipant ettevõtte kaupadele, seadmetele, inventarile ja debitoorsele võlgnevusele.



SISSE TULNUD

29-09-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Sorgent juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 107395 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 71000 krooni

