

266055

Harju Maasõu
Regist. osakond

SISSETEENID

01.01.2006-31.12.2006

L23

AS SORGENT

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Vene 12 10123 Tallinn
Äriregistri nr.	10393101
Telefon:	+372 6464676
Faks:	+372 6464677
E-mail:	info@controvento.ee
Interneti koduleht:	www.controvento.ee
Audiitor:	Toomas Villems
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Sorgent peamiseks tegevusalaks on toitlustamine.
AS Sorgent annab tööd 41 töötajale

Juriidiline aadress:	Vene 12 10123 Tallinn
Äriregistri nr.	10393101
Telefon:	+372 6464676
Faks:	+372 6464677
E-mail:	info@controvento.ee
Audiitor:	Toomas Villems

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	2
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 2]	7
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Maksud	16
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	17
Lisa 6 Materiaalne põhivara	17
Lisa 7 Kapitalirent	18
Lisa 8 Laenukohustused	18
Lisa 9 Omakapital.....	18
Lisa 10 Müügitulu	19
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 12 Üldhalduskulud.....	20
Lisa 13 Turustuskulud	20
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....	20
AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	23

TEGEVUSARUANNE

Aktsiaselts Sorgent rendib ruume MTÜ-lt Hereditas aadressil Vene 12 Katariina käigus, kus asub itaalia restoran Controvento. AS Sorgent tegeleb toitlustamisega, propageerides jätkuvalt itaalia kööki Eestis. Tutvustame uusi itaalia veine, laiendame kasutatavate itaalia toiduainete sortimenti. Pöörame suurt tähelepanu heale ja viisakale teenindusele kui itaalia kultuuri lahutamatu osale. Oleme itaalia klassikalise, populaarse aga ka innovatiivse muusika edasikandjaks.

AS-i Sorgent poolt osutatud teenuste käive sõltub väga palju hooajast. Edukas periood on suvi, mil linna külastab palju turiste. Elav ja tõine on periood jõuludel ja aastavahetusel, mil käive kasvab hüppeliselt.

Aktsiaseltsis Sorgent töötas 2006.aastal keskmiselt 41 töötajat. Neile makstud töötasukulu kokku oli 5 781 215 krooni. Tegevjuhi keskmine kuutöötasu oli 11 923 krooni. Juhatuse liikmete ja nõukogu liikmete tegevus ei olnud tasustatud.

	2006	2005
Käibe kasv (%)	7	6
Brutokasumi määr %	6	47
Kasumi kasv	24	-58
Rentaablus %	0,0001	0,0001
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1	1
ROA	3,45	3,60
ROE	8,21	6,76

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

□ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

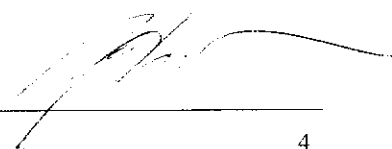
□ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

□ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

□ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

□ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

□ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



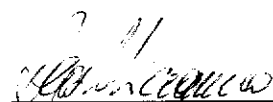
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

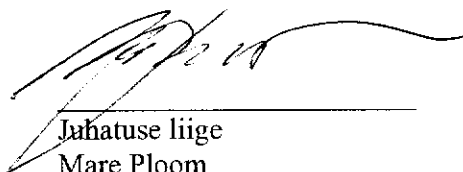
Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 20 toodud AS Sorgent 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Sorgent on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse esimees
Luciano De Osti



Juhatuse liige
Mare Ploom

Tallinn, 2007

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 646 943	1 146 865
Nõuded ostjate vastu		319 717	170 933
Muud lühiajalised nõuded		95 724	125 534
Ettemaksed teenuste eest		34 996	6 890
Varud	4	237 845	255 549
Käibevara kokku		2 335 225	1 705 771
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	200 012	300 008
Materiaalne põhivara	6	1 321 370	977 096
Põhivara kokku		1 521 382	1 277 104
VARAD KOKKU		3 856 607	2 982 875
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	134 036	
Võlad tarnijatele		611 813	650 693
Võlad töövõtjatele		408 367	345 997
Maksuvõlad	3	576 484	397 016
Muud võlad		207 535	0
Saadud ettemaksed		1 735	1 093
Lühiajalised kohustused kokku		1 939 970	1 394 799
Pikaajalised kohustused			
Pikalised laenukohustused	8	295 911	
Pikaajalised kohustused kokku		295 911	0
KOHUSTUSED KOKKU		2 235 881	1 394 799
Omakapital			
Aksiakapital	9	710 000	710 000
Kohustuslik reservkapital		71 000	
Muud reservid		684 000	784 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		23 076	-13 319
Aruandeaasta kasum/kahjum		132 650	107 395
OMAKAPITAL KOKKU		1 620 726	1 588 076
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 856 607	2 982 875

Kasumiaruanne [SKEEM 2]
(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	10	17 671 618	16 518 777
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11	16 687 714	15 755 098
Brutokasum		983 904	763 679
Üldhalduskulud	12	854 261	618 651
Turustuskulud	13	50 635	87 793
Muud äritulud		19 000	32 651
Muud ärikulud			-7 669
Ärikasum		98 008	82 217
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-7 985	-4 149
Muud finantstulud ja -kulud		42 627	29 327
Kokku finantstulud ja -kulud		34 642	25 178
Kasum (-kahjum) enne maksustamist		132 650	107 395
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		132 650	107 395

Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		98 008	82 217
<u>Korrigeerimised:</u>	-	556 199	106 665
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	382 425	273 282
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-147 080	-36 663
Varude muutus		17 704	-114 566
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		311 135	-11 239
Makstud intressid		-7 985	-4 149
Kokku rahavood äritegevusest		654 207	188 882
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-726 699	-356 880
s.h.kapitalirendiga		614 237	
Antud laenude tagasimaksed		99 996	99 996
Saadud intressid		42 627	29 327
Kokku rahavood investeerimistegevusest		30 161	-227 557
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-184 290	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-184 290	
Rahavood kokku		500 078	-38 675
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 146 865	1 185 540
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 646 943	1 146 865
Raha ja raha ekvivalentide muutus		500 078	-38 675

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Muud reservid	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	710 000	784 000		-13 319	1 480 681
Aruandeperioodi puhaskasum				107 395	107 395
Saldo seisuga 31.12.2005	710 000	784 000	0	94 076	1 588 076
Kohustuslik reservkapital			71 000	-71 000	0
Muud reservid		-100 000			-100 000
Aruandeperioodi puhaskasum				132 650	132 650
Saldo seisuga 31.12.2006	710 000	684 000	71 000	155 726	1 620 726

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Sorgent 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Raha ja raha ekvivalendid

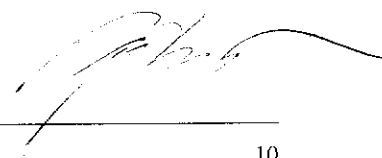
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).



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.

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 (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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. Muid hooldus- ja remondikulud 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:

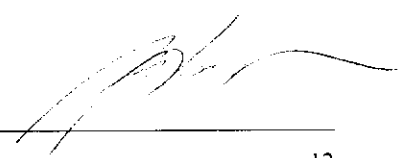
• Ehitised ja rajatised	2-5%
• Tootmiseseadmed	10-20%
• Muud masinad ja seadmed	15-30%
• Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

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 "müügiototel 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.



Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates 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 õiglates 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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.

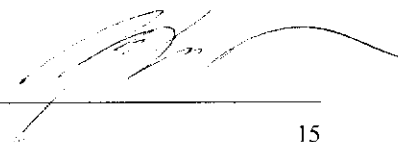
Kohustuslik reservkapital

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 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele .

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.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	627 392	100 890
Pangakontod	177 701	95 438
Rahaturufond	841 850	950 537
Raha kokku	1 646 943	1 146 865

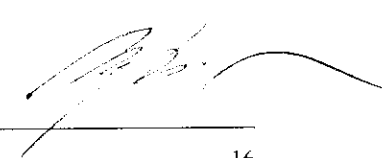
Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	142 613	66 706
Üksikisiku tulumaks	144 531	112 403
Sotsiaalmaks	266 928	200 570
Ettevõtte tulumaks	2 687	
Töötuskindlustusmaks	7 047	7 478
Kogumispension	12 678	9 859
Kokku	576 484	397 016

Lisa 4 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	153 761	206 011
Ettemaksed varude eest	84 084	49 538
Varud kokku	237 845	255 549

2006.aastal AS-s Sorgent ei teostatud varude allahindlust, puudujääke ei avastatud



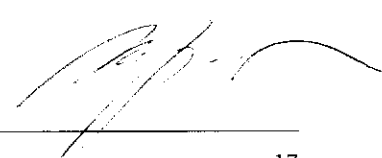
Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

		<i>Tagasi maksta</i>			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Muud nõuded	292 175	92 163	200 012	04.12.09	6
Kokku	292 175	92 163	200 012		

		<i>Tagasi maksta</i>			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Muud nõuded	400 004	99 996	300 008	04.12.09	6
Kokku	400 004	99 996	300 008		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 072 689	1 131 435	2 204 124
Soetamine	653 982	72 717	726 699
Mahakantud varad	123 597	102 509	226 106
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 603 074	1 101 643	2 704 717
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	648 031	578 997	1 227 028
Arvestatud kulum	257 143	125 282	382 425
Maha kantud varade kulum	123 597	102 509	226 106
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	781 577	601 770	1 383 347
Jääkmaksumus 31.12.2005	424 658	552 438	977 096
Jääkmaksumus 31.12.2006	821 497	499 873	1 321 370



Lisa 7 Kapitalirent

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Saldo seisuga 31.12.2006	614 237	614 237
Soetusmaksumus	614 237	614 237
Akumuleeritud kulum	122 844	122 844
Jääkmaksumus	491 393	491 393

Lisa 8 Laenukohustused

		Tagasi maksta		
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Pikaajalised kohustused	429 947	134 036	295 911	
s.h				
Kapitalirendikohustused	429 947	134 036	295 911	11.01.2009
Kokku	429 947	134 036	295 911	

AS-l Sorgent on alates 08.02.06 tähtajaga kuni 09.02.07 avatud arvelduslaenu limiit summas 200 000 krooni. Seisuga 31.12.2006.a arvelduskrediiti ei ole kasutatud.

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiakapital (kroonides)	710 000	710 000
Aktiad (tk)	7 100	7 100
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 155 726 (31. detsember 2005: 23 076) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse

informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 121 466 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 34 260 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 17 768 krooni, millega oleks kaasnenum tulumaksukulu summas 5 307 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

AS Sorgent müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Toitlustamine	17 671 618	16 518 777
Kokku	17 671 618	16 518 777

Kogu tulu 2005. ja 2006.aastal saadi Eestis

Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

	2006	2005
Toiduained	5 731 438	5 656 110
Kange alkohol,vein	2 577 065	2 344 933
Töötasu	5 460 599	5 074 293
Elekter	276 689	261 310
Rendikulu	279 347	270 905
Vesi-kanalisatsioon	64 522	62 168
Amortisatsioon	382 425	273 282
Majanduskulu	1 158 419	1 042 093
Valve	27 124	23 905
Mittealkohoolsed joogid	730 086	746 099
Müüdud toodangu kulud kokku	16 687 714	15 755 098

Lisa 12 Üldhalduskulud

	2006	2005
Majanduskulud	139 546	14 923
Pangateenus	263 006	221 207
Rendikulu	96 000	96 000
Telefon	33 443	56 890
Töötasu	320 616	226 331
Valve	1 650	3 300
Üldhalduskulud kokku	854 261	618 651

Lisa 13 Turustuskulud

	2006	2005
Reklaam	50 635	87 793
Turustuskulud kokku	50 635	87 793

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

AS Sorgent aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

2005. ja 2006.aastal ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega ei ole teostatud. Bilansipäeva seisuga on kompenseerimata ettevõtte tegevusega seotud kulusid. Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Omanikud	179 564	0
Lühiajalised kohustused kokku	179 564	0

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**AS SORGENT AKTSIONÄRIDELE**

Olen kontrollinud AS SORGENT 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et AS SORGENT Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 3 856 607 krooni ning 2006.a. finantstulemuseks 132 650 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS SORGENT finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

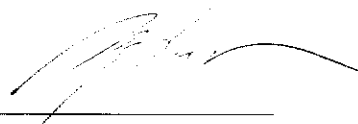
Tallinnas, 23. juulil 2007.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

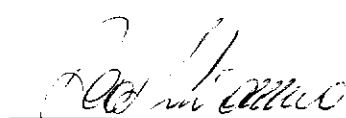
AS Sorgent juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku mitte jaotada 2006. aasta puhaskasumit.



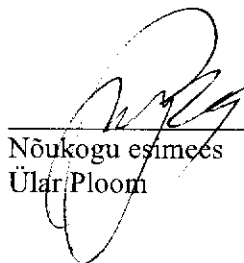
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AS Sorgent 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt

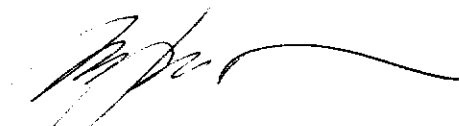
..... 2007
otsusega, allkirjastamine 2007:



Juhatuse esimees
Luciano De Osti



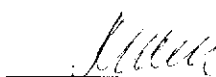
Nõukogu esimees
Ülar Ploom



Juhatuse liige
Mare Ploom



Nõukogu liige
Evelin de Osti



Nõukogu liige
Merike Kurnim