

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Sorgent

registrikood: 10393101

tänava/talu nimi, Vene 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 6464676

faks: +372 6464677

e-posti aadress: con.vento@neti.ee

veebilehe aadress: www.controvento.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	15
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

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 ja traditsioonilist ning innovaatilist toidukultuuri Eestis. Tutvustame uusi itaalia veine ja korraldame veinikoolitusi ning temaatilisi õhtusööke. Laiendame kasutatavate itaalia toiduainete sortimenti, pannes suurt rõhku autentsusele ja kvaliteedile, pöörame suurt tähelepanu heale ja viisakale teenindusele kui itaalia kultuuri lahutamatu osale. Oleme itaalia klassikalise, populaarse, aga ka innovatiivse muusika edasikandjaks.

2012.a. oli majanduslikult nõrk aasta, sest hulgikaubanduse hinnad jätkasid tõusutrendi. Seetõttu oli ka hindadega tegelemine ja hinnatõusu jälgimine meie esimeseks prioriteediks. Jätkasime alustatud efektiivsuse ja kvaliteedi printsiipi. Restoran Controvento on tuntud omanäoline söögikoht, kellel on välja kujunenud lojaalne külastajaskond.

AS Sorgent allrendileping MTÜ-ga Hereditas lõpeb 22.novembril 2013.a. Linnavalitsus on kirjalikult kinnitanud, et on nõus alustama läbirääkimisi kasutuslepingu pikendamiseks AS-ga Sorgent.

Aktsiaseltsis Sorgent töötas 2012.aastal keskmiselt 28 töötajat. Neile makstud töötasukulu kokku oli 285 862 eurot. Tegevjuhi keskmine kuutöötasu oli 1440 eurot. Juhatuse liikmete ja nõukogu liikmete tegevus ei olnud tasustatud.

	2012	2011
Käibe kasv (%)	0%	6%
Brutokasumi määr (%)	7%	9%
Kasumi kasv (%)	-108%	-707%
Rentaablus(%)	0%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
ROA	-1%	8%
ROE	-2%	18%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100
- Puharentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138 603	135 408	2
Nõuded ja ettemaksed	10 888	9 874	3
Varud	22 758	22 280	5
Kokku käibevara	172 249	167 562	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 455	14 925	6
Kokku põhivara	14 455	14 925	
Kokku varad	186 704	182 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	89 465	84 034	8
Kokku lühiajalised kohustused	89 465	84 034	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 361	18 361	7
Kokku pikaajalised kohustused	18 361	18 361	
Kokku kohustused	107 826	102 395	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	45 377	45 377	9
Kohustuslik reservkapital	4 538	4 538	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 177	15 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 214	14 336	
Kokku omakapital	78 878	80 092	
Kokku kohustused ja omakapital	186 704	182 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 117 674	1 122 828	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 042 424	-1 022 965	11
Brutokasum (-kahjum)	75 250	99 863	
Turustuskulud	-1 859	-4 082	12
Üldhalduskulud	-74 640	-81 477	13
Äri kasum (kahjum)	-1 249	14 304	
Finantstulud ja -kulud	35	32	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 214	14 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 214	14 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 249	14 304	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 273	11 560	
Muud korrigeerimised	177	0	
Kokku korrigeerimised	8 450	11 560	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 014	-2 305	
Varude muutus	-478	388	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 431	8 162	
Laekunud intressid	35	32	
Kokku rahavood äritegevusest	11 175	32 141	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 980	-4 351	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 980	-4 351	
Kokku rahavood	3 195	27 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 408	107 618	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 195	27 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 603	135 408	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	45 377	4 538	15 841	65 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 336	14 336
31.12.2011	45 377	4 538	30 177	80 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 214	-1 214
31.12.2012	45 377	4 538	28 963	78 878

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Sorgent 2012. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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.

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 ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisena.

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 otseselt 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 kaalutud keskmise ostuhinna meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 130 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 130 euro, 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 akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 "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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 130 eurot

Rendid

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 rendimaksete 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise 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 ettevõtte 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimummääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksu

tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	71 443	61 174
Arvelduskontod	67 160	74 234
Kokku raha	138 603	135 408

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 740	7 740		
Ostjatelt laekumata arved	7 740	7 740		
Muud nõuded	200	200		
Ettemaksed	2 948	2 948		
Tulevaste perioodide kulud	2 948	2 948		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 888	10 888		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 589	8 589		
Ostjatelt laekumata arved	8 589	8 589		
Muud nõuded	640	640		
Ettemaksed	645	645		
Tulevaste perioodide kulud	645	645		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 874	9 874		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 238	7 248
Üksikisiku tulumaks	7 767	7 295
Sotsiaalmaks	15 475	14 757
Kohustuslik kogumispension	741	622
Töötuskindlustusmaksed	1 653	1 831
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 874	31 753

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	22 260	22 159
Ettemaksed varude eest	498	121
Kokku varud	22 758	22 280

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	64 848	77 293	142 141
Akumuleeritud kulum	-54 658	-65 350	-120 008
Jääkmaksumus	10 190	11 943	22 133
Ostud ja parendused	1 042	3 310	4 352
Muud ostud ja parendused	1 042	3 310	4 352
Amortisatsioonikulu	-3 291	-8 269	-11 560
31.12.2011			
Soetusmaksumus	65 889	80 603	146 492
Akumuleeritud kulum	-57 948	-73 619	-131 567
Jääkmaksumus	7 941	6 984	14 925
Ostud ja parendused	3 165	4 815	7 980
Muud ostud ja parendused	3 165	4 815	7 980
Amortisatsioonikulu	-3 085	-5 188	-8 273
Muud muutused	-2 472	2 295	-177
31.12.2012			
Soetusmaksumus	68 401	84 049	152 450
Akumuleeritud kulum	-62 852	-75 143	-137 995
Jääkmaksumus	5 549	8 906	14 455

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike poolt antud laen	18 361		18 361	
Pikaajalised laenud kokku	18 361		18 361	
Laenukohustused kokku	18 361		18 361	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanike poolt antud laen	18 361		18 361	
Pikaajalised laenud kokku	18 361		18 361	
Laenukohustused kokku	18 361		18 361	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 485	25 485		
Võlad töövõtjatele	30 509	30 509		
Maksuvõlad	32 874	32 874		
Muud võlad	597	597		
Kokku võlad ja ettemaksed	89 465	89 465		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 097	23 097		
Võlad töövõtjatele	28 086	28 086		
Maksuvõlad	31 753	31 753		
Muud võlad	1 098	1 098		
Kokku võlad ja ettemaksed	84 034	84 034		

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	45 377	45 377
Aktsiate arv (tk)	7 100	7 100
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 28 963 (31. detsember 2011: 30 177) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 22 881 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 6 082 eurot. Seisuga 31. detsember 2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 23 840 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 6 337 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 117 674	1 122 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 117 674	1 122 828
Kokku müügitulu	1 117 674	1 122 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja toitlustuskohad	1 117 674	1 122 828
Kokku müügitulu	1 117 674	1 122 828

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	566 424	561 557
Energia	25 344	22 391
Elektrienergia	23 430	20 441
Kütus	1 914	1 950
Transpordikulud	196	321
Üür ja rent	21 795	21 770
Mitmesugused bürookulud	5 286	7 108
Koolituskulud	922	3 862
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 578	10 691
Tööjõukulud	340 839	311 849
Amortisatsioonikulu	8 273	11 560
Muud	70 767	71 856
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 042 424	1 022 965

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	1 859	4 082
Kokku turustuskulud	1 859	4 082

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 135	6 135
Mitmesugused bürookulud	3 810	2 564
Koolituskulud	262	276
Tööjõukulud	44 038	46 530
Muud	20 395	25 972
Kokku üldhalduskulud	74 640	81 477

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	285 862	266 630
Sotsiaalmaksud	99 015	91 749
Kokku tööjõukulud	384 877	358 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	30

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	35	32
Kokku finantstulud ja -kulud	35	32

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 361	0	18 361

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- või kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Aktsiaselts Sorgent (registrikood: 10393101) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE PLOOM	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Sorgent aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Sorgent raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 arv näitajate 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Sorgent finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

19.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sorgent (registrikood: 10393101) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	19.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 214
Kokku	28 963
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	28 963

As Sorgent juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku mitte jaotada 2012 a. puhaskasumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1117674	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464676
Faks	+372 6464677
E-posti aadress	con.vento@neti.ee
Veebilehe aadress	www.controvento.ee