

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Sandorf

registrikood: 10100719

tänava/talu nimi, Järva-Jaani tee 2
maja ja korteri number:

alevik: Koeru alevik

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73001

telefon: +372 3854322, +372 5083970

faks: +372 3854371

e-posti aadress: tauno.heil@mail.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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Sandorf on ettevõtte, mille põhitegevusalaks on jaekaubandus. Ettevõtte on kantud äriregistrisse alates 02. septembrist 1997 a.

2012 a. maikuust alates ei toimu aktiivset kauplemistegevust, ruumid on antud rendile.

Osaühingul on ühe liikmeline juhatuse. Tasu juhatuse liikmele ei maksta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 341	19
Nõuded ja ettemaksed	1 233	1 861
Varud	0	1 162
Kokku käibevara	2 574	3 042
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 922	40 696
Kokku põhivara	15 922	40 696
Kokku varad	18 496	43 738
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 119	1 977
Võlad ja ettemaksed	181	306
Kokku lühiajalised kohustused	2 300	2 283
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 908	7 027
Kokku pikaajalised kohustused	4 908	7 027
Kokku kohustused	7 208	9 310
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 398	55 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 140	-27 649
Kokku omakapital	11 288	34 428
Kokku kohustused ja omakapital	18 496	43 738

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	7 877	16 521
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-371	-13 662
Brutokasum (-kahjum)	7 506	2 859
Turustuskulud	-27 743	-11 392
Üldhalduskulud	-118	-144
Muud äritulud	0	415
Muud ärikulud	-2 351	-18 728
Ärikasum (kahjum)	-22 706	-26 990
Finantstulud ja -kulud	-434	-659
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 140	-27 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 140	-27 649

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-22 706	-26 990
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 774	4 133
Kokku korrigeerimised	24 774	4 133
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 228	98
Varude muutus	1 162	27 597
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125	-1 977
Makstud intressid	-434	-659
Kokku rahavood äritegevusest	3 899	2 202
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-600	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 977	-2 312
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 977	-2 312
Kokku rahavood	1 322	-110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19	129
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 322	-110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 341	19

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	55 047	62 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 649	-27 649
31.12.2011	6 391	639	27 398	34 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 140	-23 140
31.12.2012	6 391	639	4 258	11 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sandorf raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

OÜ SANDORF kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v. a. arvelduskrediit).Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogudest on elimineeritud mitterahalised tehingud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude jäägid on hinnatud ja kuludesse kantud FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Bilansis on materiaalne põhivara kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
- 2) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- 3) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus; ja
- 4) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt 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.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 21/79. 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.

Seotud osapooled

OÜ SANDORF aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	363	13
Arvelduskontod	978	6
Kokku raha	1 341	19

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	530	530		
Ostjatelt laekumata arved	530	530		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103		
Muud nõuded	600	600		
Laenunõuded	600	600		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 233	1 233		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 833	1 833		
Ostjatelt laekumata arved	1 833	1 833		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 861	1 861		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2
Käibemaks	103	28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	28	2

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	629	52 036	12 022	64 687
Akumuleeritud kulum		-8 573	-11 285	-19 858
Jääkmaksumus	629	43 463	737	44 829
Amortisatsioonikulu		-3 873	-260	-4 133
31.12.2011				
Soetusmaksumus	629	52 037	7 619	60 285
Akumuleeritud kulum		-12 447	-7 142	-19 589
Jääkmaksumus	629	39 590	477	40 696
Amortisatsioonikulu		-24 514	-260	-24 774
31.12.2012				
Soetusmaksumus	629	19 010	6 455	26 094
Akumuleeritud kulum		-3 934	-6 238	-10 172
Jääkmaksumus	629	15 076	217	15 922

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 559	1 989

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel kaubikut Renault Trafic 1.9. Kasutusrendi maksed kajastati kuludes. Alates 2012 a. oktoobrikuust on kasutusrendi leping lõpetatud.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank	7 027	2 119	4 908		11.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	7 027	2 119	4 908		
Laenukohustused kokku	7 027	2 119	4 908		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
SWEDBANK	9 004	1 977	7 027		11.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	9 004	1 977	7 027		
Laenukohustused kokku	9 004	1 977	7 027		

2006 a. võeti Swedbangast pikaajalist investeerimislaenu. Laenulimiit on 70302.81 EUR-i, intressimäär aastas EURO 6 kuu EURIBOR +2,500%.
 2008 a. muudeti laenulepingut ja tagastati ennetähtaegselt 6391.16 EUR-i
 Omanikule kuuluvale kinnistule Koeru alevikus on seatud hüpoteek.

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	181	181		
Kokku võlad ja ettemaksed	181	181		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	304	304		
Maksuvõlad	2	2		
Kokku võlad ja ettemaksed	306	306		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 364	21 644
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	894	5 754
Kokku tingimuslikud kohustused	4 258	27 398

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tabelis on näidatud maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega juhul kui kõik ettevõtte omanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 6391 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 877	16 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 877	16 521
Kokku müügitulu	7 877	16 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	2 327	16 521
Renditulu	5 550	0
Tulu teenuste osutamisest		
Kokku müügitulu	7 877	16 521

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	1 616
Sotsiaalmaksud	0	554
Kokku tööjõukulud	0	2 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600

Ettevõtte tegevjuhina tegutseb üks omanikest, kes on juhatuse liige. Töötasu talle ei arvestata ja soodustustusi antud ei ole. Omanikuga seotud ettevõttele on antud lühiajalist laenu 600 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

osaühing Sandorf (registrikood: 10100719) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO HEIL	Juhatuse liige	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 140
Kokku	4 258
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5550	70.46%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	2327	29.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauno Heil	36808224911	Koeru alevik, Koeru vald, Järva maakond, Eesti	50000 EEK
Jaanus Hanko	36801064912	Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3854322
Faks	+372 3854371
Mobiiltelefon	+372 5083970
E-posti aadress	tauno.heil@mail.ee