

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Sandorf on ettevõtte, mille põhitegevusalaks oli plaanitud 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 691	1 341	2
Nõuded ja ettemaksed	467	1 233	3
Kokku käibevara	5 158	2 574	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 135	15 922	5
Kokku põhivara	15 135	15 922	
Kokku varad	20 293	18 496	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 270	2 119	6
Võlad ja ettemaksed	5	181	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 275	2 300	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 638	4 908	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 638	4 908	
Kokku kohustused	4 913	7 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 258	27 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 092	-23 140	
Kokku omakapital	15 380	11 288	
Kokku kohustused ja omakapital	20 293	18 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	6 455	7 877
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-371
Brutokasum (-kahjum)	6 455	7 506
Turustuskulud	-1 484	-27 743
Üldhalduskulud	0	-118
Muud ärikulud	-700	-2 351
Äriksuun (kahjum)	4 271	-22 706
Intressikulud	-179	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 092	-22 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 092	-22 706

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 271	-22 706	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	787	24 774	
Kokku korrigeerimised	787	24 774	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	166	1 228	
Varude muutus	0	1 162	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176	-125	
Makstud intressid	-179	-434	
Kokku rahavood äritegevusest	4 869	3 899	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-600	
Antud laenude tagasimaksed	600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	600	-600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 119	-1 977	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 119	-1 977	
Kokku rahavood	3 350	1 322	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 341	19	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 350	1 322	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 691	1 341	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	6 391	639	4 258	11 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 092	4 092
31.12.2013	6 391	639	8 350	15 380

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 kuldesse 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 laekuvas 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 hinnatakse ja kantakse kuldesse 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 alampiiir 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.

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.

Seotud osapooled

OÜ SANDORF aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	550	363
Arvelduskontod	4 141	978
Kokku raha	4 691	1 341

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	467	467
Kokku nõuded ja ettemaksed	467	467
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2	103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	103

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-570	-217	-787
31.12.2013				
Soetusmaksumus	629	19 010	3 492	23 131
Akumuleeritud kulum		-4 504	-3 492	-7 996
Jääkmaksumus	629	14 506	0	15 135

2013 a. on maha kantud täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 2963 eurot.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank	4 908	2 270	2 638		2,50%+Euribor	11.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	4 908	2 270	2 638			
Laenukohustused kokku	4 908	2 270	2 638			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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			

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 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3	3			
Maksuvõlad	2	2			
Kokku võlad ja ettemaksed	5	5			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	181	181			
Kokku võlad ja ettemaksed	181	181			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 596	3 364
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 754	894
Kokku tingimuslikud kohustused	8 350	4 258

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 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 6391 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 455	7 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 455	7 877
Kokku müügitulu	6 455	7 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	0	2 327
Renditulu	6 455	5 550
Tulu teenuste osutamisest		
Kokku müügitulu	6 455	7 877

Lisa 11 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2014

osaühing Sandorf (registrikood: 10100719) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO HEIL	Juhatuse liige	13.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 092
Kokku	8 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6455	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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