

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing SANDRAKE

registrikood: 10058176

tänava: Avamaa tn.

maja ja korteri number: 7-17

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76401

telefon: +372 6797025, +372 5153426

e-posti aadress: natali.tallinn58@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Sandrake põhitegevus on jaekaubandus.

Realiseerimine toimus ainult Eesti territooriumil.

2018 aasta realisatsiooni netokäive oli 746193 euro.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmete juhtimise eest tasu on makstud 2 750 euro.

Osakapital on 5 112 euro.

2018.a. töötas firmas 6 inimest ning nende palkade kogusumma oli 41 092 euro.

2019 aastaks kavandatakse käive suurendamine realiseerimise kohtade arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 031	6 112	2
Nõuded ja ettemaksed	4 735	1 887	3
Varud	117 468	129 763	4
Kokku käibevarad	125 234	137 762	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	105 240	113 427	6
Kokku põhivarad	105 240	113 427	
Kokku varad	230 474	251 189	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 607	23 047	8
Võlad ja ettemaksed	84 718	82 745	9
Kokku lühiajalised kohustised	104 325	105 792	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 039	36 055	8
Kokku pikaajalised kohustised	15 039	36 055	
Kokku kohustised	119 364	141 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	593	593	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 637	103 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 768	420	
Kokku omakapital	111 110	109 342	
Kokku kohustised ja omakapital	230 474	251 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	746 193	723 924	10
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-647 129	-638 610	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 135	-38 072	11
Tööjõukulud	-41 092	-34 616	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 752	-8 478	
Muud ärikulud	-2 445	-930	13
Ärikasum (kahjum)	7 642	3 218	
Intressikulud	-3 374	-2 797	14
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 268	420	
Tulumaks	-500	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 768	420	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sandrake 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille eesmärk on anda aruande kasutajatele raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustutase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

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 kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiselamete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooninormid aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15-33%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule

elueale.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
pangakonto ja sularaha	3 031	6 112
Kokku raha	3 031	6 112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	361	361
Ettemaksed	4 374	4 374
Tulevaste perioodide kulud	925	925
Muud makstud ettemaksed	3 449	3 449
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 735	4 735
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Ettemaksed	1 874	1 874
Tulevaste perioodide kulud	774	774
Muud makstud ettemaksed	1 100	1 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 887	1 887

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	117 468	129 763
Kokku varud	117 468	129 763

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		2
Käibemaks		402		299
Üksikisiku tulumaks		206		311
Sotsiaalmaks		962		700
Kohustuslik kogumispension		21		14
Töötuskindlustusmaksed		46		24
Intress		4		
Ettemaksukonto jääk	361		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	361	1 709	13	1 350

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017					
Soetusmaksumus	142 430	21 825	21 825	2 841	167 096
Akumuleeritud kulum	-36 996	-13 832	-13 832	-2 841	-53 669
Jääkmaksumus	105 434	7 993	7 993	0	113 427
Ostud ja parendused				565	565
Amortisatsioonikulu	-4 272	-4 368	-4 368	-112	-8 752
31.12.2018					
Soetusmaksumus	142 430	21 825	21 825	3 406	167 661
Akumuleeritud kulum	-41 268	-18 200	-18 200	-2 953	-62 421
Jääkmaksumus	101 162	3 625	3 625	453	105 240

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	3 361	3 361		3 kuu Euribor+1.99%	EUR	31.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	3 361	3 361				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	7 319	3 958	3 361	3 kuu Euribor+1.99%	EUR	31.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	7 319	3 958	3 361			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	3 625	7 993
Kokku	3 625	7 993

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	9 742	9 742				EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	9 742	9 742					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	21 543	6 504	15 039		EURIBOR 6kuu+4%	EUR	03.02.2022
Pikaajalised laenud kokku	21 543	6 504	15 039				
Kapitalirendikohustised kokku	3 361	3 361					
Laenukohustised kokku	34 646	19 607	15 039				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	9 642	9 642				EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	9 642	9 642					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	42 141	9 447	32 694		EURIBOR 6kuu+4%	EUR	03.02.2022
Pikaajalised laenud kokku	42 141	9 447	32 694				
Kapitalirendikohustised kokku	7 319	3 958	3 361				
Laenukohustised kokku	59 102	23 047	36 055				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	101 162	105 434
Kokku	101 162	105 434

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 899	50 899
Võlad töövõtjatele	2 342	2 342
Maksuvõlad	1 709	1 709
Muud võlad	29 768	29 768
Muud viitvõlad	29 768	29 768
Kokku võlad ja ettemaksed	84 718	84 718
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 382	55 382
Võlad töövõtjatele	2 438	2 438
Maksuvõlad	1 350	1 350
Muud võlad	23 575	23 575
Muud viitvõlad	23 575	23 575
Kokku võlad ja ettemaksed	82 745	82 745

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	746 193	723 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746 193	723 924
Kokku müügitulu	746 193	723 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Joogide jaemüük	413 764	401 451
Tubakatodete jaemüük	310 789	301 576
Muu toidukaupade jaemüük	21 640	20 897
Kokku müügitulu	746 193	723 924

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-12 028	-9 860
Energia	-5 502	-6 853
Elektrienergia	-5 502	-6 853
Mitmesugused bürookulud	-84	-22
Kindlustuskulud	-1 355	-1 504
Sidekulud	-922	-1 072
Valvekulud	-1 532	-1 442
Pangakulud	-9 240	-8 419
Majanduskulud	-7 595	-5 775
Remondikulud	0	-2 708
Muud	-877	-417
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 135	-38 072

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-30 728	-25 840
Sotsiaalmaksud	-10 364	-8 776
Kokku tööjõukulud	-41 092	-34 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-39	-74
Maksud	-2 406	-119
Muud	0	-737
Kokku muud ärikulud	-2 445	-930

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-3 008	-2 520
Intressikulu kapitalirendilt	-153	-157
Muud intressikulud	-213	-120
Kokku intressikulud	-3 374	-2 797

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000	500
Eesti	2 000	500
Kokku	2 000	500

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 380	22 740

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	8 090	2 450	EUR	31.12.2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	6 950	1 750	EUR	31.12.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 381	4 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

osaühing SANDRAKE (registrikood: 10058176) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA TARASOVA	juhatuse liige (juhataja)	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 768
Kokku	105 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 405
Kokku	105 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	413764	55.45%	Jah
Tubakatoodete jaemüük	47261	310789	41.65%	Ei
Muu toidukaupade jaemüük	47291	21640	2.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Tarasova	45801080218	Saue vald, Harju maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6797025
Mobiiltelefon	+372 5153426
E-posti aadress	natali.tallinn58@mail.ru