

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Canderos Trade

registrikood: 10726778

tänavatalu nimi, Kimsi tee 18
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pringi küla

vald: Viimsi vald

postisihthnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon: +372 516 0997

faks: -372 6300 981

e-posti aadress: triin@casastudio.ee

veebilehe aadress: www.casastudio.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 14 Tulumaks	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Canderos Trade põhitegevusalaks on finantsinvesteeringud logistika- ja bioenergeetika ettevõtetesse ning kaubandus-vahendustegevus mööbli, vaipade, sisekujundusdetailide ja tekstiiltoodete osas. Ettevõtte asutati 6. veebruaril 2001.

2009. aasta oli ettevõttele tulenevalt üle üldisest majanduslikust situatsioonist üle maailma ebaedukas, nagu ka eelnev aasta. Finantsinvesteeringute realiseerimisest tekkisid kahjumid.

Sisutuskanpade ja mööbli müük on teinud väikse tõusu, kuid mitte oodatud tasemele.

Logistikasektoris pole olnud kaupade mahtude suurenemist ning makstavad transpordirahad on endiselt madalad. Ainsana jätkas arengut ja suurenemist raudtee-konteinerterminal ning eelkõige Venemaa suunal.

Läbi Efields OÜ soetati aasta lõpus osalus endistes pankrotistunud Rakvere ja Moe Piiritustehastes. Järgneva aasta jooksul on plaan antud tööstused uuesti käivitada ning suurendada nende efektiivsust läbi soojamajanduse ning tekkivate kõrvalproduktidele kasumlikuma rakenduse leidmise.

OÜ Canderos Trade põhiliseks eesmärgiks järgneval 2010 majandusaastal on suurendada müügitulu ning hakata tegelema uute projektidega.

Ettevõtte töötajate arv 2009. aasta lõpuks oli 3 inimest ja makstud palkade kogusumma 621 759 krooni. Juhatus koosnes kahest liikmest, kellele maksti tasusid 216 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust OÜ Canderos Trade 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Canderos Trade finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt
- OÜ Canderos Trade on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 108 194	316 135	
Finantsinvesteeringud	3 680 710	4 298 763	2
Nõuded ja ettemaksed	8 566 113	8 017 080	3
Varud	4 784 763	4 987 662	
Kokku käibevara	18 139 780	17 619 640	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16 642 642	21 624 175	4
Kinnisvarainvesteeringud	9 916 454	9 916 454	5
Materiaalne põhivara	21 040 716	21 666 686	6
Kokku põhivara	47 599 812	53 207 315	
Kokku varad	65 739 592	70 826 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	900 000	8 583 131	8
Võlad ja ettemaksed	1 156 222	1 376 605	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 056 222	9 959 736	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 376 317	9 481 926	8
Kokku pikaajalised kohustused	20 376 317	9 481 926	
Kokku kohustused	22 432 539	19 441 662	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 341 293	56 102 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 078 240	-4 761 025	
Kokku omakapital	43 307 053	51 385 293	
Kokku kohustused ja omakapital	65 739 592	70 826 955	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 788 134	2 860 519	11
Muud äritulud	46 565	477 677	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 595 859	-2 633 558	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 695 060	-2 109 884	
Tööjõukulud	-621 759	-652 785	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-625 970	-483 959	6
Muud ärikulud	-143 316	-195 486	
Ärikasum (-kahjum)	-847 265	-2 737 476	
Finantstulud ja -kulud	-7 094 475	-2 023 549	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 941 740	-4 761 025	
Tulumaks	-136 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 078 240	-4 761 025	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-847 265	-2 737 476
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	625 970	483 959
Muud korrigeerimised	-3 835 724	7 712
Kokku korrigeerimised	-3 209 754	491 671
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 048 178	9 134 249
Varude muutus	202 899	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-220 383	920 879
Kokku rahavood äritegevusest	-26 325	7 809 323
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 754 183
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	22 250
Laekunud sidusettevõtjate müügist	2 655 477	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	618 053	7 909 907
Antud laenud	-4 577 211	-7 678 670
Antud laenude tagasimaksed	0	3 150 000
Laekunud intressid	398 982	48 952
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-904 699	-2 301 744
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 400 000	10 625 728
Saadud laenude tagasimaksed	-7 188 739	-15 996 348
Makstud intressid	-821 093	-1 353 189
Makstud dividendid	-513 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-136 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 740 168	-6 723 809
Kokku rahavood	809 144	-1 216 230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	316 135	1 540 077
Raha ja raha ekvivalentide muutus	809 144	-1 216 230
Valuutakursside muutuste mõju	-17 085	-7 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 108 194	316 135

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	57 102 318	57 146 318
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 761 025	-4 761 025
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2008	40 000	4 000	51 341 293	51 385 293
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 078 240	-8 078 240
31.12.2009	40 000	4 000	43 263 053	43 307 053

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canderos Trade OÜ („ettevõtte”) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Rahavoogude aruande real “Raha ja pangakontod” kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuludes ja kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil, mis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real “üldhalduskulud”) ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud ja -kulud”.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust ematettevõtja kontrollib. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse: investori osalusega muutustes tütar- ja sidusettevõtja omakapitalis; omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud omandatud varade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga;

investori ning tütar- ja/või sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumite ja kahjumite elimineerimisega. Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

"üldhalduskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

"finantstulud ja -kulud" – investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud".

Ostjate laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumistähtajast on möödunud rohkem kui 360 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks, kantud aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatud miinusmärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara–investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi). Erandiks on poolelioleva ehitisena kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 20 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni kantakse 100%-liselt kulusse vara kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused (v.a. lisas 8 kirjeldatud maa kajastamine ümberhinnatud väärtuses).

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 5-20%

Muu inventar 20-40%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooninormi kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a.

need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või selle olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõttel on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse. Teiste osapoolte ja firmade nimel tehtud tehingud ei kajastu ettevõtte kasumiaruandes.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2007	22 524 027	22 524 027
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 710 960	-17 710 960
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-514 304	-514 304
31.12.2008	4 298 763	4 298 763
Müük müügihinnas või lunastamine	-618 053	-618 053
31.12.2009	3 680 710	3 680 710
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 680 710	3 680 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	93 621	78 172
Muud nõuded	56 361	55 117
Ettemaksed	0	44 870
Laenunõuded	8 416 132	7 838 921
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 566 114	8 017 080

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Expan Invest AS	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	33	0
Cargohunters AS	Eesti	kaupade merevedu	33	33
Efields OÜ	Eesti	põllukultuuride kasvatus	25	25
Tahku Invest AS	eesti	kinnisvarainvesteeringudgu	10	

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Müük	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Expan Invest OÜ	1 109 735	-1 109 735		
Cargohunters AS	20 134 610		-4 074 296	16 060 314
Efields OÜ	339 830		202 498	542 328
Tahku Invest AS	40 000			40 000
Kokku:	21 624 175	-1 109 735	-3 871 798	16 642 642

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Expan Invest AS	33	2 655 477	1 545 742

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 717 755	6 198 699	9 916 454
Jääkmaksumus	3 717 755	6 198 699	9 916 454
31.12.2009			
Jääkmaksumus	3 717 755	6 198 699	9 916 454

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberklassifitseerimised	9 916 454
31.12.2009	9 916 454

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus		447 844	26 268 510	26 268 510	26 716 354
Akumuleeritud kulum		-291 556			-291 556
Jääkmaksumus		156 288	26 268 510	26 268 510	26 424 798
Ostud ja parendused			5 754 183	5 754 183	5 754 183
Muud ostud ja parendused			5 754 183	5 754 183	5 754 183
Amortisatsioonikulu	-408 256	-75 703			-483 959
Ümberklassifitseerimised	18 342 239		-28 258 693	-28 258 693	-9 916 454
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	18 342 239		-18 342 239	-18 342 239	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega			-9 916 454	-9 916 454	-9 916 454
Muud muutused			-111 883	-111 883	-111 883
31.12.2008					
Soetusmaksumus	18 342 239	447 844	3 652 117	3 652 117	22 442 200
Akumuleeritud kulum	-408 256	-367 259	0	0	-775 515
Jääkmaksumus	17 933 983	80 585	3 652 117	3 652 117	21 666 685
Amortisatsioonikulu	-550 267	-75 703			-625 970
31.12.2009					
Soetusmaksumus	18 342 239	447 844	3 652 117	3 652 117	22 442 200
Akumuleeritud kulum	-958 523	-442 962			-1 401 485
Jääkmaksumus	17 383 716	4 882	3 652 117	3 652 117	21 040 715

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	631 960	776 825
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	204 000	631 960

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	500 000	500 000		
Omanikulaen	400 000	400 000		
Pangalaen	10 376 317		10 376 317	
Lühiajalised laenud kokku	11 276 317	900 000	10 376 317	
Laenukohustused kokku	11 276 317	900 000	10 376 317	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	7 000 000	7 000 000		
Pangalaen	11 065 057	1 583 131	9 481 926	
Lühiajalised laenud kokku	18 065 057	8 583 131	9 481 926	
Laenukohustused kokku	18 065 057	8 583 131	9 481 926	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	86 025	134 528
Võlad töövõtjatele	64 586	73 443
Maksuvõlad	171 333	168 634
Muud võlad	486 500	1 000 000
Intressivõlad	347 778	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 156 222	1 376 605

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 788 134	2 860 519
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 788 134	2 860 519
Kokku müügitulu	3 788 134	2 860 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kodutarvete jaemüük	3 788 134	2 860 519
Kokku müügitulu	3 788 134	2 860 519

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	462 515	491 359
Sotsiaalmaksud	159 244	161 426
Kokku tööjõukulud	621 759	652 785
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 326 056	1 393 396
Intressitulud	398 780	0
Intressikulud	-1 168 871	-1 353 189
Intressikulu laenudelt	-1 168 871	-1 353 189
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-17 085	-7 712
Muud finantstulud ja -kulud	-3 981 243	-2 056 044
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 094 475	-2 023 549

Lisa 14 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	513 500	136 500
Kokku	513 500	136 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	36 000		35 400	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		886 500		1 000 000

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Sidusettevõtjad	360 000	396 406

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvetsatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Canderos Trade (registrikood: 10726778) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LASTIK	Juhatuse liige	20.07.2010
TRIIN LASTIK	Juhatuse liige	21.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 341 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 078 240
Kokku	43 263 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	3788134	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Lastik	37202272728	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6070165
Faks	+372 6070166
E-posti aadress	triin@casastudio.ee