

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Italest OÜ

registrikood: 11727389

tänavatalu nimi, Väike-Kaar 5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50403

telefon: +372 53513926

e-posti aadress: heretpauskar@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Italest on asutatud 2009. aasta lõpus.

Põhitegevusalaks on Itaalia päritoluga kaupade jaemüük interneti või posti teel.

My Italy (www.myitaly.ee) on OÜ Italest projekt, mille käigus loodame tutvustada eestlastele mitte vaid Itaalia tooteid, vaid ka anda huvitavaid näpunäiteid itaalia köögist ja tutvustada itaalia kultuuri ning pakkuda ideid Itaalias puhkuse veetmiseks. Enamik meie poolt pakutavaid tooteid on valmistatud perefirmade poolt ja Te ei leia neid Itaalias ostukeskustest, vaid väikestel ja kitsastel tänavatel asuvatest poeketest.

Eelmisel aastal planeeritud müügitulu mahtu 6391 € ei õnnestunud 100%-liselt saavutada, kui esimesel aastal tekkinud kahjum sai kaetud aruandeperioodi kasumiga. Planeeritav müügitulu 2012. aastal on 7000 eurot.

2012 aasta lõpuks on eesmärk tekitada niipalju kasumit, et juhatuse liikmele saaks määrata igakuise töötasu.

Peamised suhtarvud	2011
Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu	14%
Ärikasumimarginaal: Ärikasum/ müügitulu	14%
Omakapitali tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital	32%
Aktivate tootlus aastast: puhaskasum/ perioodi keskmised aktivad	26%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad	72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/lühiajalised kohustused	3,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 284	2 064	2
Nõuded ja ettemaksed	43	0	3
Varud	439	0	4
Kokku käibevara	3 766	2 064	
Kokku varad	3 766	2 064	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 054	108	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 054	108	
Kokku kohustused	1 054	108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-600	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	756	-600	
Kokku omakapital	2 712	1 956	
Kokku kohustused ja omakapital	3 766	2 064	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 504	111	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 712	-583	8
Mitmesugused tegevuskulud	-36	-128	9
Ärikasum (kahjum)	756	-600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	756	-600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	756	-600	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	756	-600	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43	0	3
Varude muutus	-439	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	946	108	5
Kokku rahavood äritegevusest	1 220	-492	
Kokku rahavood	1 220	-492	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 064	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 220	-492	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 284	2 064	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-600	-600
31.12.2010	2 556	-600	1 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	756	756
31.12.2011	2 556	156	2 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Italest 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ Italest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohus-tuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarves-tuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandused ja dotatsioonid.

Varude hulka kuuluvad ka kaubad teel (tarnija poolt arvega välja saadetud, kuid meieni veel jõudmata kaubad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (FIFO - first in, first out - mis esimesena sisse, see esimesena välja).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse aruande koostamisel tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 969	1 972
Arvelduskontod	1 315	92
Kokku raha	3 284	2 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	43	0
Ostjatelt laekumata arved	43	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	43	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	439	0
Kokku varud	439	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	108
Muud võlad	1 054	0
Muud viitvõlad	1 054	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 054	108

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 504	111
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 504	111
Kokku müügitulu	5 504	111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaemüük posti või interneti teel	5 419	111
transporditeenus	85	0
Kokku müügitulu	5 504	111

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 943	15
Postikulud, transporditeenus	300	35
Reklaamikulud	469	533
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 712	583

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Pankade teenustasud	35	128
Muud	1	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36	128

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole ja juhatuse liikmele mõlemal perioodil tasu ei makstud.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	93	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25	0
Kokku tingimuslikud kohustused	118	0

Summade arvutamisel on lähtutud põhikirjast, mille järgi 1/20 aruandeperioodi kasumist kantakse reservkapitali (2011 a 38€), kuni see moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 054	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi mõlemal aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Italest OÜ (registrikood: 11727389) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERET PAUSKAR	Juhatuse liige	03.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	756
Kokku	156
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	38
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118
Kokku	156

Aruande aasta kasumist katta eelmiste perioodide jaotamata kahjum, ülejääv kasum kanda järgmisesse aruande aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	5419	98.46%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	85	1.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heret Pauskar	48206282716	Väike Kaar 5, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53513926
E-posti aadress	heretpauskar@gmail.com