

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänavatalu nimi, Laada 8a-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44310

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 325 5303

faks:

e-posti aadress: jaan@illimar.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Illimar põhitegevusalaks on toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel ning toitlustamine üritustel.

2010.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 767 892 krooni, mis on 9,5% vähem kui 2009.aastal.

2010.aastal investeeriti põhivaradesse 12 120 krooni.

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2010.aastal oli 1 ning tema palga brutosumma oli 13 050 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 17 415 krooni. Juhatajale tasu ei makstud ning temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 644	14 924	2
Finantsinvesteeringud	853	853	
Nõuded ja ettemaksed	10 296	14 672	3
Varud	34 759	35 794	5
Kokku käibevara	57 552	66 243	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	301 921	316 736	6
Materiaalne põhivara	914 191	1 138 386	7
Kokku põhivara	1 216 112	1 455 122	
Kokku varad	1 273 664	1 521 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 272	117 138	9
Võlad ja ettemaksed	13 299	27 083	10
Kokku lühiajalised kohustused	67 571	144 221	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	999 231	1 053 502	9
Kokku pikaajalised kohustused	999 231	1 053 502	
Kokku kohustused	1 066 802	1 197 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	340 000	340 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 540	4 540	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 898	286 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 780	-307 485	
Kokku omakapital	206 862	323 642	
Kokku kohustused ja omakapital	1 273 664	1 521 365	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	767 892	848 034	12
Muud äritulud	120 000		13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-448 567	-420 891	14
Mitmesugused tegevuskulud	-262 965	-337 416	
Tööjõukulud	-30 465	-72 265	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-251 130	-295 188	
Muud ärikulud	-317	-61	16
Ärikasum (-kahjum)	-105 552	-277 787	
Finantstulud ja -kulud	-11 228	-29 698	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 780	-307 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 780	-307 485	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-105 552	-277 787	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	251 130	295 189	6,7
Kokku korrigeerimised	251 130	295 189	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 376	-9 661	
Varude muutus	1 035	-13 851	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 784	7 272	
Laekunud intressid	32	26	
Makstud intressid	-11 260	-17 360	
Muud rahavood äritegevusest	-120 000		16
Kokku rahavood äritegevusest	5 977	-16 172	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 120	-11 250	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-50 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-853	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 120	-62 103	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 000	145 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-117 137	-111 015	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 863	33 985	
Kokku rahavood	-3 280	-44 290	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 924	59 214	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 280	-44 290	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 644	14 924	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	340 000	4 540	286 587	631 127
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-307 485	-307 485
31.12.2009	340 000	4 540	-20 898	323 642
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-116 780	-116 780
31.12.2010	340 000	4 540	-137 678	206 862

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2010.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Illimar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Ostetud kaup on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või rendi tingimustel renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- maa 0% aastas
- ehitised 3% aastas
- masinad ja seadmed 15-30% aastas
- muu materiaalne põhivara 15-30 % aastas

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 492	4 529
Arvelduskontod	10 152	10 395
Kokku raha	11 644	14 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	10 296	9 742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		1 808
Ettemaksed		3 122
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 296	14 672

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-152	1 808	
Üksikisiku tulumaks			830
Sotsiaalmaks	2 863		2 872
Töötuskindlustusmaksed			366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 711	1 808	4 068

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	34 759	35 794
Kokku varud	34 759	35 794

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Ehitised	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	409 284	409 284
Akumuleeritud kulum	-122 693	-122 693
Jääkmaksumus	286 591	286 591
Ostud ja parendused	50 000	50 000
Amortisatsioonikulu	-19 855	-19 855
31.12.2009		
Soetusmaksumus	459 284	459 284
Akumuleeritud kulum	-142 548	-142 548
Jääkmaksumus	316 736	316 736
Amortisatsioonikulu	-14 815	-14 815
31.12.2010		
Soetusmaksumus	459 284	459 284
Akumuleeritud kulum	-157 363	-157 363
Jääkmaksumus	301 921	301 921

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 421	13 034

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	15 810	26 650	2 296 050	104 170	2 442 680
Akumuleeritud kulum		-4 972	-981 824	-53 414	-1 040 210
Jääkmaksumus	15 810	21 678	1 314 226	50 756	1 402 470
Ostud ja parendused			11 250		11 250
Amortisatsioonikulu		-1 968	-243 641	-29 725	-275 334
31.12.2009					
Soetusmaksumus	15 810	26 650	2 293 765	104 170	2 440 395
Akumuleeritud kulum		-6 940	-1 211 930	-83 139	-1 302 009
Jääkmaksumus	15 810	19 710	1 081 835	21 031	1 138 386
Ostud ja parendused				12 120	12 120
Amortisatsioonikulu		-1 968	-216 133	-18 214	-236 315
31.12.2010					
Soetusmaksumus	15 810	26 650	2 293 765	116 290	2 452 515
Akumuleeritud kulum		-8 908	-1 428 063	-101 353	-1 538 324
Jääkmaksumus	15 810	17 742	865 702	14 937	914 191

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising	33 766	33 766			5,25%	15.04.2011
Nordea Finance	99 737	20 506	79 231		6,04%	31.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	133 503	54 272	79 231			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising	131 598	97 832	33 766		5,25%	15.04.2011
Nordea Finance	119 042	19 306	99 736		6,04%	31.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	250 640	117 138	133 502			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	403 810	403 810
31.12.2009	489 622	489 622

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatajalt	920 000		920 000		0%	EEK	31.12.2012	18
Pikaajalised laenud kokku	920 000		920 000					
Kapitalirendikohustused kokku	133 503	54 272	79 231					
Laenukohustused kokku	1 053 503	54 272	999 231					

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatajalt	920 000		920 000		0%		31.12.2012	
Pikaajalised laenud kokku	920 000		920 000					
Kapitalirendikohustused kokku	250 640	117 138	133 502					
Laenukohustused kokku	1 170 640	117 138	1 053 502					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 588	19 202	
Võlad töövõtjatele		3 813	
Maksuvõlad	2 711	4 068	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 299	27 083	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	340 000	340 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	767 892	848 034
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	767 892	848 034
Kokku müügitulu	767 892	848 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	701 281	835 000
Reklaamiteenus	32 990	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	31 421	13 034
Kaubavedu maanteel	2 200	
Kokku müügitulu	767 892	848 034

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Laenust loobumine	120 000
Kokku muud äritulud	120 000

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	27 372	27 873
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	380 500	345 000
Energia	40 695	48 018
Elektrienergia	40 695	48 018
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	448 567	420 891

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	13 050	52 865
Sotsiaalmaksud	17 415	19 400
Kokku tööjõukulud	30 465	72 265
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	317	61
Kokku muud ärikulud	317	61

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		-12 364
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt		-12 364
Intressitulud	32	26
Intressikulud	-11 260	-17 360
Intressikulu kapitalirendilt	-11 260	-17 360
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 228	-29 698

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	920 000	920 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAA N MARGUS	Juhatuse liige	27.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 780
Kokku	-137 678
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-137 678
Kokku	-137 678

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 780
Kokku	-137 678
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-137 678
Kokku	-137 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	701281	91.33%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Margus	36308275229	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	340000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 51452
Telefon	+372 3255303
E-posti aadress	jaan@illimar.ee