

TARTU MAJANDUS  
RIIGI KASVU JA  
SISSEVIHETSIK

28. 06. 2005

146K. 45758

*clg*

**OÜ ISLAMEL**

## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Majandusaasta algus  
01.jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp  
31.detsember 2004

Registrikood: 10007977

Aadress: Alatskivi vald  
60201 Tartu maakond  
Eesti Vabariik

Telefon: EMT 50 67605

Põhitegevusala: Jaekaubandus

Juhataja: Aigne Taska

28-06-2005

**Sisukord**

|                                                                              |       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Tiitelleht                                                                   | lk.1  |
| Sisukord                                                                     | lk.2  |
| Tegevusaruanne                                                               | lk.3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                                 |       |
| Juhatuse deklaratsioon                                                       | lk.4  |
| Bilanss                                                                      | lk.5  |
| Kasumiaruanne                                                                | lk.6  |
| Rahavoogude aruanne                                                          | lk.7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                                 | lk.8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                                           |       |
| Lisa 1.Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted | lk.9  |
| Lisa 2.Rahalised vahendid                                                    | lk.9  |
| Lisa 3.Nõuded ostjate vastu                                                  | lk.10 |
| Lisa 4.Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud                           | lk.10 |
| Lisa 5.Ostetud kaubad müügiks                                                | lk.10 |
| Lisa 6.Materiaalne põhivara                                                  | lk.10 |
| Lisa 7.Maksuvõlad                                                            | lk.10 |
| Lisa 8.Viitvõlad                                                             | lk.10 |
| Lisa 9.Pikaajalised võlakohustused                                           | lk.11 |
| Lisa 10.Müügitulu                                                            | lk.11 |
| Lisa 11.Kasutusrent                                                          | lk.11 |
| Majandusaasta kahjumi katmise aruanne                                        | lk.12 |
| Juhatuse allkiri majandusaasta aruandele                                     | lk.13 |
| Lisatakse osanike nimekiri                                                   |       |



28-06-2005

**TEGEVUSARUANNE**

OÜ Islamel põhitegevus on jaekaubandus. Eesmärk on laiendada ja suurendada kauba sortimenti ning pakkuda kohalikule rahvale ka tööstuskaupa.

2004.aastal alustas tegevust Kivi kõrts.

On tehtud kulutusi remondile, mis vastab tunnustamise nõuetele.

Osaühing on üheliikmeline – tegevjuht Aigne Taska. Tegevjuhi arvestatud töötasu

2004.aastal oli 29 760 krooni.

Keskmine töötajate arv 2004.a. oli 5 ning nende arvestatud palkade kogusumma

Oli 71 200 krooni.



Aigne Taska  
Juhataja

28-06-2005

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE****Juhatuse deklaratsioon**

OÜ ISLAMEL juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamispäeva 15.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus kinnitab OÜ ISLAMEL raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuse hinnangul on OÜ ISLAMEL jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

  
Aigne Taska

Juhataja

15.06.2005.a.

**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD**

OÜ Islamel

28-06-2005

2004 majandusaasta aruanne

**BILANSS**

|                                               |        | <b>2004</b>    | <b>2003</b>    |
|-----------------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>VARAD</b>                                  |        |                |                |
| <b>KÄIBEVARA</b>                              |        |                |                |
| Raha ja pangakontod                           | lisa 2 | 42 687         | 13 122         |
| Nõuded ostjate vastu                          | lisa 3 | 1 425          | 1 007          |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud        | lisa 4 | 1 437          | 506            |
| Ostetud kaubad müügiks                        | lisa 5 | 201 472        | 129 946        |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                        |        | <b>247 021</b> | <b>144 581</b> |
| <b>PÕHIVARA</b>                               |        |                |                |
| Materiaalne põhivara                          | lisa 6 | 31 650         | 22 518         |
| <b>VARAD KOKKU</b>                            |        | <b>278 671</b> | <b>167 099</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>               |        |                |                |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>                |        |                |                |
| Võlakohustused                                |        | 0              | 19 800         |
| Võlad tarnijatele                             |        | 52 981         | 39 205         |
| Maksuvõlad                                    | lisa 7 | 12 338         | 5 017          |
| Viitvõlad                                     | lisa 8 | 16 911         | 12 413         |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>          |        | <b>82 230</b>  | <b>76 435</b>  |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>                |        |                |                |
| Pikaajalised võlakohustused                   | lisa 9 | 106 330        | 0              |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>          |        | <b>106 330</b> | <b>0</b>       |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                       |        | <b>188 560</b> | <b>76 435</b>  |
| <b>OMAKAPITAL</b>                             |        |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                      |        | 40 000         | 40 000         |
| Kohustuslik reservkapital                     |        | 4 000          | 3 579          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum) |        | 46 664         | -1 069         |
| Aruandeaasta kasum(-kahjum)                   |        | - 553          | 48 154         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                       |        | <b>90 111</b>  | <b>90 664</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>         |        | <b>278 671</b> | <b>167 099</b> |

Juhataja

Aigne Taska



28-06-2005

## KASUMIARUANNE

|                                  |         | 2004            | 2003            |
|----------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| <b>ÄRITULUD</b>                  |         |                 |                 |
| Müügitulu                        | lisa 10 | 1273 501        | 1244 641        |
| Muud äritulud                    |         | 698             | 65 009          |
| <b>KOKKU ÄRITULUD</b>            |         | <b>1274 199</b> | <b>1309 650</b> |
| <b>ÄRIKULUD</b>                  |         |                 |                 |
| Kaubad, materjal, teenused       |         | 859 199         | 1035 400        |
| Mitmesugused tegevuskulud        |         | 264 577         | 103 853         |
| <b>Tööjõukulud</b>               |         |                 |                 |
| Palgakulu                        |         | 100 960         | 81 087          |
| Sotsiaalmaksud                   |         | 33 820          | 27 165          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>         |         | <b>134 780</b>  | <b>108 252</b>  |
| Põhivara kulum                   |         | 6 096           | 10 844          |
| Muud ärikulud                    |         | 1 167           | 3 146           |
| <b>KOKKU ÄRIKULUD</b>            |         | <b>1265 819</b> | <b>1261 495</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                  |         | <b>8 380</b>    | <b>48 155</b>   |
| <b>Finantstulud/-kulud</b>       |         |                 |                 |
| Muud intressi-finantstulud/kulud |         | -8 933          | 0               |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>   |         | <b>- 553</b>    | <b>48 155</b>   |



## RAHAVOOGUDE ARUANNE

|                                                   | 2004           | 2003            |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |                 |
| <b>ÄRIKASUM</b>                                   | <b>8 380</b>   | <b>48 154</b>   |
| Korrigeerimised:                                  |                |                 |
| Materiaalse põhivara amortisatsioon               | 6 096          | 10 844          |
| Kasum põhivara müügist                            | 0              | -64 409         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -1 349         | - 119           |
| Varude muutus                                     | -71 526        | 21 831          |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            | 25 595         | -69 904         |
| Makstud intressid                                 | -8 967         | 0               |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-41 771</b> | <b>-101 757</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                |                 |
| Saadud intressid                                  | 34             | 0               |
| Materiaalse põhivara soetus                       | -15 228        | 0               |
| Materiaalse põhivara müük                         | 0              | 190 000         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-15 194</b> | <b>190 000</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                |                 |
| Saadud laenu                                      | 130 000        | 66 000          |
| Saadud laenu tagasimaksed                         | -23 670        | -66 200         |
| Makstud pikaajalist laenu                         | -19 800        | -140 200        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>86 530</b>  | <b>-140 400</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                             | <b>29 565</b>  | <b>-4 003</b>   |
| <b>Kokku rahajäägi muutus</b>                     | <b>29 565</b>  | <b>-4 003</b>   |
| Raha jääk aasta algul                             | 13 122         | 17 125          |
| Raha jääk aasta lõpul                             | 42 687         | 13 122          |



28-06-2005

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

.....

|                                                  | Osakapital   | Kohustuslik<br>Reservkapital | Eelmiste<br>perioodide kasum | Aruandeaasta<br>kasum/kahjum | Kokku        |
|--------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>31.12.2002</b>                                | <b>40000</b> | <b>3454</b>                  | <b>-3451</b>                 | <b>2507</b>                  | <b>42510</b> |
| Aruandeaasta kasum eelm.<br>perioodide kasumisse |              |                              | 2382                         | -2382                        | 0            |
| ja reservkapitali                                |              | 125                          |                              | -125                         | 0            |
| Aruandeaasta kasum                               |              |                              |                              | 48154                        | 48154        |
| <b>31.12.2003</b>                                | <b>40000</b> | <b>3579</b>                  | <b>-1069</b>                 | <b>48154</b>                 | <b>90664</b> |
| Aruandeaasta kasum eelm.<br>perioodide kasumisse |              |                              | 47733                        | -47733                       | 0            |
| ja reservkapitali                                |              | 421                          |                              | -421                         | 0            |
| Aruandeaasta kasum                               |              |                              |                              | -553                         | -553         |
| <b>31.12.2004</b>                                | <b>40000</b> | <b>4000</b>                  | <b>46664</b>                 | <b>-553</b>                  | <b>90111</b> |



**Raamatupidamise aastaaruande lisad**

28-06-2005

**Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.**

OÜ ISLAMEL raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamis-tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel peetakse kinini Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 kirjete järjekorrast.

Bilanss koostatakse Raamatupidamise Seaduse lisas 1 toodud skeemi kohaselt.

Raamatupidamise aruanne on koostatud EEK-des

**Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostajatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

**Varude kajastamine**

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mids koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest.

Realiseeritud kaupade kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Bilansis on varud hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetamismaksumus või neto-realiseerimismaksumus.

**Materiaalne põhivara**

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 EEK.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Varad maksumusega alla 7 000 krooni kantakse kasutuselevõtmise hetkest 100% kuludesse.

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

**Tulude arvestus**

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul selle omandiõiguse üleminek ostjale.

**Kasutusrent**

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Lisa 2 Rahalised vahendid**

|                 | 31.12.2004 | 31.12.2003 |
|-----------------|------------|------------|
| Sularaha kassas | 29 034     | 12 802     |
| Ühispangas      | 10 199     | 320        |
| Krediidipangas  | 3 454      | 0          |
|                 | 42 687     | 13 122     |

Juhataja

Aigne Taska



**Lisa 3. Ostjate laekumata arved**

Nõuded ostjate vastu summas 1425 krooni on pangakaartiga tasutud, kuid majandusaasta lõpu seisuga laekumata. Aastaruande koostamise ajaks on nimetatud summa laekunud.

**Lisa 4. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

Järgmise majandusaasta eest tehtud ettemaksete kirjel on kajastatud ettemaks järgmiseks aastaks

|                             | 2004  | 2003 |
|-----------------------------|-------|------|
| 2005 tellitud ajakirjandus  | 368   | 125  |
| 2005 tasutud kindlustusmaks | 1 069 | 381  |
|                             | 1 437 | 506  |

**Lisa 5. Ostetud kaubad müügiks**

Ostetud kaubad müügiks kaubajääk ostuhinnas 201 472 krooni, müügihinnas 232 765 krooni. Aruande-aastal on kaupade allahindlust teostatud ostuhinnas 1 869 krooni, müügihinnas 2 736 krooni ulatuses.

**Lisa 6. Materiaalne põhivara**

2004. aasta jooksul toimusid materiaalse põhivara hulgas järgmised muudatused:

| Materiaalne põhivara  | Saldo<br>aasta alguses | Aasta kestel<br>Ostetud | arvestatud<br>amortisatsiooni | Saldo<br>aasta lõpuks |
|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Soetusmaksumus</b> |                        |                         |                               |                       |
| Inventar              | 83 779                 | 15 228                  |                               | 99 007                |
| <b>Kulum</b>          |                        |                         |                               |                       |
| Inventar              | 61 261                 |                         | 6 096                         | 67 357                |
| <b>Jääkmaksumus</b>   |                        |                         |                               |                       |
| Inventar              | 22 518                 | 15 228                  | -6 096                        | 31 650                |

Täielikult amortiseerunud põhivara(=jääkväärtusega) oli raamatupidamises seisuga 31.12.2004. a. arvel soetusmaksumuses 30 694 krooni.

**Lisa 7. Maksuvõlad**

|                           | 2004   | 2003  |
|---------------------------|--------|-------|
| Käibemaksuvõlg            | 7 259  | 2 861 |
| Üksiksiku tulumaksu võlg  | 525    | 9     |
| Sotsiaalmaksuvõlg         | 4 084  | 1 943 |
| Töötuskindlustusmaksuvõlg | 127    | 31    |
| Kogumispensionivõlg       | 303    | 133   |
| Intressivõlg              | 40     | 40    |
|                           | 12 338 | 5 017 |

**Lisa 8. Viitvõlad**

Majandusaastal kuludesse arvestatud, kuid töötajatele väljamaksmata töötasud summas 16895 krooni ja aruandvatele isikutele 16 krooni.



**Lisa 9. Pikaajalised võlakohustused**

28-06-2005

Majandusaastal saadud Krediidipangast laenu 130 000 krooni, laenuintressiga 9% aastas.

|               |      |        |
|---------------|------|--------|
| tagasimaksed: | 2004 | 23 670 |
|               | 2005 | 38 268 |
|               | 2006 | 41 857 |
|               | 2007 | 26 205 |

Laenu kestus 19.02.2004 kuni 19.07.2007 s.o. kokku 41 kuud

**Lisa 10 Müügitulu**

Müügitulu põhitegevuse alal oli 1 273 501 krooni, sellest 100% Eestis müüdud.

**Lisa 11. Kasutusrent**

OÜ Islamel on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

|              |      |         |
|--------------|------|---------|
| Maksegraafik | 2004 | 32 674  |
|              | 2005 | 27 851  |
|              | 2006 | 27 851  |
|              | 2007 | 27 851  |
|              | 2008 | 27 851  |
|              | 2009 | 27 850  |
|              |      | 171 928 |

Rendiobjekti maksumus (km-ta) 192 203 krooni. Esimene rendimakse 17% rendiobjekti maksumusest.  
Jääkmaksumus (km-ta) 48 051 krooni. Viimane makse 12.12.2009.a.



**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIKAMAND  
SISSE TULNUD**

28-06-2005

**Majandusaasta kahjumi katmise aruanne**

OÜ Islamel juhatuse teeb otsuse katta 2004.a.kahjum 553 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide kasum 31.12.2003 | 46 664 krooni |
| 2004.a.kahjum                        | -553 krooni   |
| Jaotamata kasumi jääk 31.12.2004     | 46 111 krooni |

  
Aigne Taska  
Juhataja

## Juhatuse allkiri majandusaasta aruandele

**TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD**

28-06-2005

OÜ Islamel 2004 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt .....  
15.juunil 2005.otsusega,  
allkirjastamine 15.juunil 2005.a.

\_\_\_\_\_  
Aigne Taska  
Juhataja



TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULMUD

28-06-2005

## OÜ ISLAMEL OSANIK

.....

### AIGNE TASKA

|           |                                  |
|-----------|----------------------------------|
| Isikukood | 46505092733                      |
| Elukoht   | Alatskivi<br>60201 Tartu maakond |
| Osa       | 40 000 EEK                       |