

**Viru Maakohus
registriosakond**

04.05.2006

SISSE TULNUD
nr.50371

OÜ ILLIMAR
Majandusaasta aruanne



HELEN ADAMA
registrisekretär

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi : OÜ ILLIMAR
Äriregistri nr. 10161922

Aadress : Laada 8a-3, Rakvere 44310
Telefon : 32 55 303
Elektronpost: jaan@illimar.ee

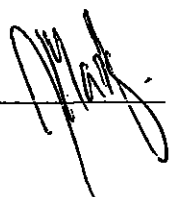
Majandusaasta algus: 01.01.2005
Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Põhitegevusala: jaemüük avalikel üritustel

Juhataja : JAAN MARGUS

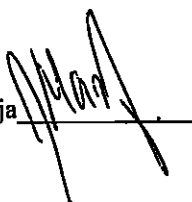
Lisatud dokumendid: osanike nimekiri

Juhataja



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 1. Raha.....	11
Lisa 2. Maksud	11
Lisa 3. Kinnisvarainvesteeringud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Kapitalirent.....	12
Lisa 6. Võlakohustused.....	12
Lisa 7. Müügitulu.....	13
Lisa 8. Muud äritulud ja muud ärikulud.....	13
Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	14
2005.a majandusaasta aruande allkirjad.....	15



Tegevusaruanne

OÜ Illimar põhitegevusalaks on jaemüük avalikel üritustel. 2005.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 1,781 miljonit krooni, mis on 2,4% vähem kui 2004.aastal. 2005.aastal investeeriti põhivaradesse 130 484 krooni. OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Keskmise töötajate arv 2004.aastal oli 3 ning nende palkade brutosumma oli 87 991 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 29 168 krooni, s.h juhataja tasu 32 400 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks. Juhatajale temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.



Raamatupidamise aastaaruanne

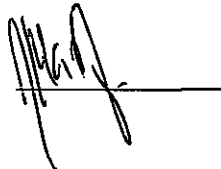
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Illimar juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

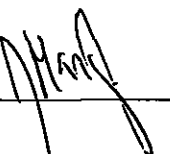
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Illimar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Illimar on jätkuvalt tegutsev.

Rakveres, 30 aprillil 2006.a

Jaan Margus juhataja



Juhataja

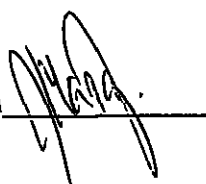


OÜ ILLIMAR
Majandusaasta aruanne

BILANSS (kroonides)

VARAD		31.12.05	31.12.04
KÄIBEVARA			
Raha	Lisa 1	230658	100563
Nõuded ja ettemaksud		0	5152
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 2	0	4714
Ettemaksed teenuste eest		0	438
Varud		17120	40603
Müügiks ostetud kaubad		17120	40603
<i>Käibevara kokku:</i>		247778	146318
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 3	342068	360536
Materiaalne põhivara	Lisa 4	716835	760431
Ehitised (jääkmaksumuses)		9125	9425
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		690502	718452
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		15937	31283
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		1271	1271
<i>Põhivara kokku:</i>		1058903	1120967
VARAD KOKKU		1306681	1267285
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	Lisa 6	861126	692862
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	Lisa 6	737800	531800
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	Lisa 5	123326	161062
Võlad ja ettemaksed		77453	83301
Võlad tarnijatele		51040	70056
Võlad töövõtjatele		11890	7980
Maksuvõlad	Lisa 2	14523	5265
<i>Lühiajalised kohustused kokku :</i>		938579	776163
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	Lisa 5	197749	321075
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		197749	321075
<i>Pikaajalised kohustused kokku:</i>		197749	321075
<i>Kohustused kokku:</i>		1136328	1097238
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		340000	340000
Kohustuslik reservkapital		4540	4540
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-174493	-82683
Aruandeaasta kasum		306	-91810
<i>Omakapital osaühingus kokku:</i>		170353	170047
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1306681	1267285

Juhataja



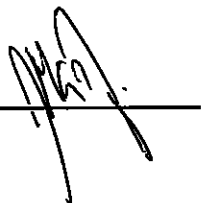
KASUMIARUANNE skeem 1

(kroonides)

2005.a. 2004.a.

Müügitulu	Lisa 7	1780587	1824188
Muud äritulud	Lisa 8	2525	32375
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 9	-1115863	-1211930
Mitmesugused tegevuskulud		-340693	-394166
<u>TÖÖJÕUKULUD</u>		-117159	-103254
Palgakulu		-87991	-77344
Sotsiaalmaks, ravikindlustusmaks jt. maksud		-29168	-25910
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	-192548	-205024
Muud ärikulud	Lisa 8	-45	-6925
ÄRIKASUM		16804	-64736
FINANTSTULUD JA -KULUD		-16498	-27074
Intressikulud		-24312	-27185
Muud finantstulud ja -kulud		7814	111
KASUM(KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		306	-91810
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		306	-91810

Juhataja



RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod (kroonides)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

2005.a. 2004.a.

Puhaskasum	306	-91810
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192548	205024
Kasum põhivara müügist	0	-32375
Muud finantstulud ja -kulud	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5152	22901
Varude muutus	23483	-9522
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5848	-4071
Kokku rahavood äritegevusest	215641	90147

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

Materiaalse põhivara müük	0	42373
Materiaalse põhivara soetus	-130484	-115053
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-130484	-72680

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud laenud	210000	438000
Saadud laenude tagasimaksed	-4000	-206200
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-161062	-158721
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44938	73079

RAHAVOOD KOKKU

130095 90546

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100563	10017
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130095	90546
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	230658	100563

Juhataja



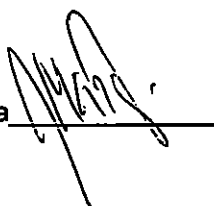
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik Reservkapital	Jaotamata Kasum	KOKKU
Seisuga 01.01.04	340000	4540	-82683	261857
Aruandeperioodi puhaskahjum			-91810	-91810
Seisuga 31.12.04	340000	4540	-174493	170047
Seisuga 01.01.05	340000	4540	-174493	170047
Aruandeperioodi puhaskahjum			306	306
Seisuga 31.12.05	340000	4540	-174187	170353

Osakapital summas 340 000 krooni koosneb kahest osast nimiväärtusega 170 000 krooni.
Osakapital on tasutud rahalise sissemaksetega 1996.a.10 000 krooni ja 1999.a.
330 000 krooni.

Juhataja



Aastaaruaande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Illimar 2005.a raamatupidamise aastaruanne 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 kasumiaruaande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Nõuete hindamine

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.

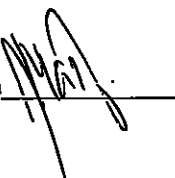
Varud

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 kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või rendi tingimustel rendituna 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 põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 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 ja ehitised | 3%aastas |
| - masinad ja seadmed | 15-30% aastas |

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kasutus- ja kapitalirent

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

Tulu

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

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.



Lisa 1. Raha

	2005	2004
Sularaha kassas	8624	9226
Pangakontod EEK	222034	91337
Kokku	230658	100563

Lisa 2. Maksud

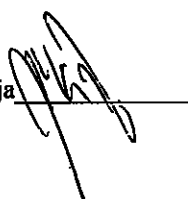
	31.12.05		31.12.04	
Maksuliik	Ette maks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	4800	0	3308
Käibemaks	0	8575	4184	0
Isiku tulumaks	0	1148	0	973
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	747
Maamaks	0	0	174	0
Töötuskidlustusmaks	0	0	356	0
Kohustuslik kogumispension	0	0		237
Kokku	0	14523	4714	5265

Lisa 3. Kinnisvarainvesteering

	2005	2004
Saldo 01.01	360 536	379 006
Amortisatsioonikulu	18 468	18 470
Saldo 31.12.	342 068	360 536

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Hooned ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu mat. põhivara	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	10 000	1 213 289	89 078	1 271	1 313 638
Soetamine	0	130 484	0	0	130 484
Soetusmaksumus 31.12.2005	10 000	1 343 773	89 078	1 271	1 444 122
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	575	494 837	57 795	0	553 207
Arvestatud kulum	300	158 434	15 346	0	174 080
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	875	653 271	73 141	0	727 287
Jääkmaksumus 31.12.2004.a.	9 425	718 452	31 283	1 271	760 431
Jääkmaksumus 31.12.2004.a.	9 125	690 502	15 937	1 271	716 835



Lisa 5. Kapitalirent

OÜ rendib kapitalirenditingimustel sõiduauto Volkswagen Passat Variant, sõiduauto MB 600 L ja veoauto VOLVO FL611.

	Masinad ja seadmed 31.12.2005	Masinad ja seadmed 31.12.2004
Soetusmaksumus	632963	817963
Akumuleeritud kulum	-199971	-200907
Aruandeaastal arvestatud kulum	-73063	-71638
Kapitalirendivõlgnevus	321075	482137
sh tähtajaga kuni 1 aasta	123326	161062
1-5 aastat	197749	321075
Aruandeperioodil tasutud maksed	161062	158721
Aruandeperioodi intressikulu	24312	27185

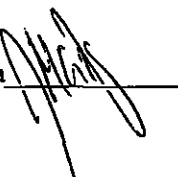
Lisa 6. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2005.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen juhatajalt (laen seotud osapoolelt)	340000	0	340000	0,00%	31.12.05
Laen osanikult (laen seotud osapoolelt)	118800	0	118800	0,00%	31.12.05
Liisingud	123326	197749	321075	6,25%	30.09.09
Laen eraisikult	279000		279000	0	31.12.05
Kokku	861126	197749	1058875	x	x

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen juhatajalt (laen seotud osapoolelt)	130000	0	130000	0,00%	31.12.05
Laen osanikult (laen seotud osapoolelt)	118800	0	118800	0,00%	31.12.05
Liisingud	161062	321075	482137	6,25%	30.09.09
Laen eraisikult	283000		283000	0	31.12.05
Kokku	692862	321075	1013937	x	x



Lisa 7. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2005		2004
Toidukaupade jaemüük avalikel üritustel	1594524	89,55%	1538622
Ürituste toitlustusteenus	18460	1,04%	9077
Reklaam	25000	1,40%	25000
Müügikoha rent üritusel	18475	1,04%	119534
Muu kauba ja teenuste müük	2542	0,14%	1252
Ruumide renditeenus	121586	6,83%	130703
Kokku	1780587	100,00%	1824188
Müügitulu riikide lõikes:	2005		2004
Eesti	1780587	100,00%	1824188
Kokku	1780587	100,00%	1824188

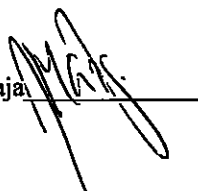
Lisa 8. Muud äritulud ja muud ärikulud

	2005	2004
Muud äritulud		
Tulu põhivara müügist	0	32375
Kahjude hüvitus, saadud viivised	1156	0
Muud äritulud	1369	0
Muud äritulud kokku	2525	32375

	2005	2004
Muud ärikulud		
Viivised ja trahvid	45	6925
Muud ärikulud kokku	45	6925

Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kaubad müügiks	956742	1032203
Elekter ja vesi	62749	48397
Kauplemisõigus	9633	63762
Abimaterjalid	83837	27153
Muud teenused	2902	40415
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1115863	1211930

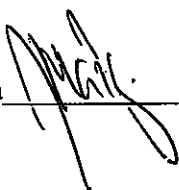


Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kahjum
seisuga 31.12.2005 -174 493

2005.aasta puhaskasum -306

Eelmiste aastate jaotamata kahjum, mis
kantakse järgmisse aastasse -174 187



Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on koostanud 2005.a. tegevusaruande, kasumi jaotamise ettepaneku ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ ILLIMAR kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja raamatupidamise aastaaruandest.

2005.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ ILLIMAR üldkoosolekul 30.aprillil.2006.a.

Rakveres, 30.04.2006.a.

JAAN MARGUS
Juhataja



OÜ ILLIMAR osanike nimekiri seisuga 30.04.2006.a.

1.Illi Margus, aadress: Vetiku, Vinni vald, Lääne-Virumaa 44305,
isikukood: 46411165211, osa nimiväärtus 170 000 krooni.

2.Hele Margus, aadress: Vetiku, Vinni vald, Lääne-Virumaa 44305,
isikukood: 48408295229, osa nimiväärtus 170 000 krooni.

Lugupidamisega

Jaan Margus
Juhataja



Juhataja

