

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing "Islamel"

registrikood: 10007977

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Alatskivi alevik

vald: Alatskivi vald

postisihtnumber:

maakond: Tartu maakond

telefon: 7 453872

faks:

e-posti aadress: aigne.taska@mail.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

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 ruumide remondile ja korrashoiule, mis vastab tunnustamise nõuetele ja konkurentsile turul.

2009. a. moodustas müügitulu kaupluses oli 747 935 krooni ja kõrtsis 946 690 krooni.

2009. a. kasumiks kujunes 4511 krooni.

Osaühing on üheliikmeline - tegevjuht Aigne Taska.

Töölepinguga töötava tegevjuhi brutot õotasu 2009. a. oli 54 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ISLAMEL juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2009..aasta raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus kinnitab raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Islamel jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	14 785	4 794
Nõuded ja ettemaksed	5 055	6 681
Varud	307 479	341 594
Kokku käibevara	327 319	353 069
Põhivara		
Materiaalne põhivara	76 902	40 931
Kokku põhivara	76 902	40 931
Kokku varad	404 221	394 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	112 000	62 000
Võlad ja ettemaksed	120 769	126 986
Kokku lühiajalised kohustused	232 769	188 986
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	73 145	111 218
Kokku pikaajalised kohustused	73 145	111 218
Kokku kohustused	305 914	300 204
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 796	39 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 511	10 659
Kokku omakapital	98 307	93 796
Kokku kohustused ja omakapital	404 221	394 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 694 625	2 167 082
Muud äritulud	14 862	1 505
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 024 221	-1 370 659
Mitmesugused tegevuskulud	-281 529	-274 734
Tööjõukulud	-375 451	-489 456
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 079	-11 546
Muud ärikulud	-5 108	-758
Ärikasum (-kahjum)	11 099	21 434
Finantstulud ja -kulud	-6 588	-10 775
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 511	10 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 511	10 659

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 099	21 434
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 079	11 546
Kokku korrigeerimised	12 079	11 546
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 626	5 803
Varude muutus	34 115	-31 503
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 217	10 948
Makstud intressid	-6 588	-10 775
Kokku rahavood äritegevusest	46 114	7 453
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 050	-8 135
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 050	-8 135
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	10 500
Saadud laenude tagasimaksed	-38 073	-35 076
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 927	-24 576
Kokku rahavood	9 991	-25 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 794	30 052
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 991	-25 258
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 785	4 794

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	39 137	83 137
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 659	10 659
31.12.2008	40 000	4 000	49 796	93 796
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 511	4 511
31.12.2009	40 000	4 000	54 307	98 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISLAMEL raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad 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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mids koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest. Realiseeritud kaupade kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis varud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetamismaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 EEK.

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

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7 000 krooni kantakse kasutuselevõtmise hetkest 100% kuludesse.

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortiseerimise arvestamisel kasutatakse lineaarse amortiseerimise meetodit.

Amortiseerimisinorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahend	5
muu inventar	6

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinaatseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Majandusaastal saadud osanikult laenu 50 000 krooni null intressimääraga.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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

Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	11 546	2
Arvelduskontod	3 239	4 792
Kokku raha	14 785	4 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	2 827	1 298
Ettemaksed	2 228	5 383
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 055	6 681

Aastaaruande koostamise ajaks on nimetatud summad laekunud.

Majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Järgmise majandusaasta eest tehtud ettemaksete kirjel on kajastatud ettemaks järgmiseks aastaks

tellitud ajakirjandus 39

kindlustusmaks 2187

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	2 827	1 298
Kokku nõuded ostjate vastu	2 827	1 298

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		149	
Käibemaks	1 218		21 607
Üksikisiku tulumaks	3 652		158
Sotsiaalmaks	15 197		13 023
Kohustuslik kogumispension	180		707
Töötuskindlustusmaksed	1 540		334
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	129	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 916	278	35 829

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	307 479	341 594
Kokku varud	307 479	341 594

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	13 051	13 051	105 239	118 290
Akumuleeritud kulum	-1 956	-1 956	-71 992	-73 948
Jääkmaksumus	11 095	11 095	33 247	44 342
Ostud ja parendused			8 135	8 135
Amortisatsioonikulu			-11 546	-11 546
31.12.2008				
Soetusmaksumus	13 051	13 051	104 899	117 950
Akumuleeritud kulum	-1 956	-1 956	-75 063	-77 019
Jääkmaksumus	11 095	11 095	29 836	40 931
Ostud ja parendused	48 050	48 050		48 050
Amortisatsioonikulu	-2 756	-2 756	-9 323	-12 079
31.12.2009				
Soetusmaksumus	59 145	59 145	106 855	166 000
Akumuleeritud kulum	-2 756	-2 756	-86 342	-89 098
Jääkmaksumus	56 389	56 389	20 513	76 902

Täielikult amortiseerunud põhivara arvel
jääkväärtusega soetusmaksumuses 33 623 krooni

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	32 780	41 564

OÜ Islamel rentis kasutusrendi tingimustel kaubikut.
Rendiobjekti (s.o.kaubik Volkswagen Caddy kombi) maksumus km-ta 192 203 krooni.
Esimene rendimakse 17% rendiobjekti maksumusest.
Viimane makse 12.12.2009.a.
Jääkmaksumus (km-ta) 48 050 krooni, millega 2009.a.detsembris osteti kaubik välja.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
tagatiseta võlakohustused	112 000		112 000	
Lühiajalised laenud kokku	112 000		112 000	
Pikaajalised võlakirjad				
pangalaen	73 143	40 775	32 368	
Pikaajalised võlakirjad kokku	73 143	40 775	32 368	
Laenukohustused kokku	185 143	40 775	144 368	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
tagatiseta võlakohustused	62 000	62 000		
Lühiajalised laenud kokku	62 000	62 000		
Laenukohustused kokku	62 000	62 000		

2007.a.okt.saadud Krediidipangast laenu 150 000krooni, laenuintressiga 8,23% aastas

2007.a.tagasimaks 4 206 krooni

2008.a.tagasimaks 34 576 krooni

2009.a.tagasimaks 38 073 krooni

Laenu lõpptähtaeg 15.09.2011.a.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	81 221	70 251
Võlad töövõtjatele	17 632	21 184
Maksuvõlad	21 916	35 551
Kokku võlad ja ettemaksed	120 769	126 986

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Eesti tarnijad	81 221	70 251
Kokku võlad tarnijatele	81 221	70 251

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Eesti töövõtjatele töötasud	18 438	20 165
Aruandekohuslasele võlg	0	2 219
Puhkusekohustus	-806	-1 200
Kokku võlad töövõtjatele	17 632	21 184

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 694 625	2 167 082
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 694 625	2 167 082
Kokku müügitulu	1 694 625	2 167 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
kaubandus	1 694 625	2 167 082
Kokku müügitulu	1 694 625	2 167 082

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Rendi- ja üüritulu	13 360	900
panditaara käitlustasu	238	605
Muud	1 264	
Kokku muud äritulud	14 862	1 505

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 024 221	1 370 659
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 024 221	1 370 659

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	13 543	5 751
Energia	56 560	62 370
Elektrienergia	40 645	36 492
Soojusenergia		5 313
Kütus	15 915	20 565
Mitmesugused bürookulud	23 254	32 792
Koolituskulud	833	847
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 890	300
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	371	
isikliku auto hüvitis	24 000	22 000
kommunaalteenused	13 970	21 420
kindlustuskulud	11 389	3 051
kaubiku kasutrendikulud	37 751	33 505
reklaamikulud	4 700	3 240
Muud	93 268	89 458
Kokku mitmesugused tegevuskulud	281 529	274 734

281529

Lisa 18 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	277 106	367 183
Sotsiaalmaksud	98 342	122 273
Kokku tööjõukulud	375 448	489 456
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 979	258
toiduainete käitlustasu	1 000	500
Muud	129	
Kokku muud ärikulud	5 108	758

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Majandusaastal saadud osanikult laenu 50 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "Islamel" (registrikood: 10007977) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGNE TASKA	Juhatuse liige (juhataja)	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 511
Kokku	54 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	946690	55.86%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	747932	44.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aigne Taska	46505092733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067605
E-posti aadress	aigne.taska@mail.ee