

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing "Islamel"

registrikood: 10007977

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Alatskivi alevik

vald: Alatskivi vald

postsihtnumber:

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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

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.

2010. a. moodustas müügitulu kaupluses 633 817 krooni ja kõrtsis toitlustamine 844 036 krooni.

2010. a. kahjumiks kujunes 39 569 krooni, mis loodetakse katta tavapärase äritegevuse käigus.

Osaühing on üheliikmeline - tegevjuht Aigne Taska.

Töölepinguga töötava tegevjuhi bruto töötasu 2010. a. oli 54 000 krooni.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	7 028	14 785
Nõuded ja ettemaksed	5 032	5 055
Varud	185 011	307 479
Kokku käibevara	197 071	327 319
Põhivara		
Materiaalne põhivara	56 786	76 902
Kokku põhivara	56 786	76 902
Kokku varad	253 857	404 221
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	32 539	112 000
Võlad ja ettemaksed	67 580	120 769
Kokku lühiajalised kohustused	100 119	232 769
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	95 000	73 145
Kokku pikaajalised kohustused	95 000	73 145
Kokku kohustused	195 119	305 914
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 307	49 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 569	4 511
Kokku omakapital	58 738	98 307
Kokku kohustused ja omakapital	253 857	404 221

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 477 853	1 694 625
Muud äritulud	18 320	14 862
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-853 070	-1 024 221
Mitmesugused tegevuskulud	-251 294	-281 529
Tööjõukulud	-405 104	-375 451
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 116	-12 079
Muud ärikulud	-1 843	-5 108
Ärikasum (-kahjum)	-35 254	11 099
Finantstulud ja -kulud	-4 315	-6 588
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 569	4 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 569	4 511

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 254	11 099
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 116	12 079
Kokku korrigeerimised	20 116	12 079
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23	1 626
Varude muutus	122 468	34 115
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 190	-6 217
Makstud intressid	-4 315	-6 588
Kokku rahavood äritegevusest	49 848	46 114
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-48 050
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-48 050
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-60 605	-38 073
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 605	11 927
Kokku rahavood	-7 757	9 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 785	4 794
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 757	9 991
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 028	14 785

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-39 569	-39 569
31.12.2010	40 000	4 000	14 738	58 738

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 vähendamisena.

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 kasutuselevõtuga 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

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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 130	11 546
Arvelduskontod	3 898	3 239
Kokku raha	7 028	14 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 634	2 827
Ostjatelt laekumata arved	4 634	2 827
Muud nõuded	398	0
muud lühiajalised nõuded	398	0
Ettemaksed	0	2 228
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 032	5 055

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	4 634	2 827
Kokku nõuded ostjate vastu	4 634	2 827

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		8 520	1 218
Üksikisiku tulumaks		3 595	3 652
Sotsiaalmaks		12 616	15 197
Kohustuslik kogumispension		288	180
Töötuskindlustusmaksed		1 441	1 540
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-6 412	129
Ettemaksukonto jääk	0		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		20 048	21 916

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	185 011	307 479
Kokku varud	185 011	307 479

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-11 556	-11 556	-8 560	-20 116
31.12.2010				
Soetusmaksumus	59 145	59 145	106 855	166 000
Akumuleeritud kulum	-14 312	-14 312	-94 902	-109 214
Jääkmaksumus	44 833	44 833	11 953	56 786

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu		32 780

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
pangalaen	32 539	32 539	0		8,23
tagatiseta võlakohustused	95 000		95 000		0
Pikaajalised laenud kokku	127 539	32 539	95 000		
Laenukohustused kokku	127 539	32 539	95 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		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	73 145		73 145		8,23
Pikaajalised võlakirjad kokku	73 145		73 145		
Laenukohustused kokku	185 145	112 000	73 145		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	34 722	81 221
Võlad töövõtjatele	12 810	17 632
Maksuvõlad	20 048	21 916
Kokku võlad ja ettemaksed	67 580	120 769

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Eesti tarnijad	34 722	81 221
Kokku võlad tarnijatele	34 722	81 221

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad töötajatele	12 810	18 438
Puhkusekohustus	0	-806
Kokku võlad töövõtjatele	12 810	17 632

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 477 853	1 694 625
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 477 853	1 694 625
Kokku müügitulu	1 477 853	1 694 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kaubandus	1 477 853	1 694 625
Kokku müügitulu	1 477 853	1 694 625

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Rendi- ja üüritulu	7 200	13 360
panditaara käitlustasu	287	238
sõiduauto isiklikud sõidud	10 833	0
Muud	0	1 264
Kokku muud äritulud	18 320	14 862

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	853 070	1 024 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	853 070	1 024 221

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	9 709	13 543
Energia	66 240	56 560
Elektrienergia	46 288	40 645
Kütus	19 952	15 915
Mitmesugused bürookulud	24 035	23 254
Koolituskulud	2 495	833
Riiklikud ja kohalikud maksud	784	1 890
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	371
isikliku auto hüvitis	21 000	24 000
kommunaalteenused	16 072	13 970
kindlustuskulud	11 613	11 389
kaubiku kasutarendikulud	0	37 751
reklaamikulud	5 102	4 700
Muud	94 244	93 268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	251 294	281 529

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	299 284	277 106
Sotsiaalmaksud	105 820	98 342
Kokku tööjõukulud	405 104	375 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 843	3 979
toiduainete käitlustasu	0	1 000
Muud	0	129
Kokku muud ärikulud	1 843	5 108

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	54 000	54 000

Aruande digitaalallkirjad

osaühing "Islamel" (registrikood: 10007977) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGNE TASKA	Juhatuse liige (juhataja)	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 569
Kokku	14 738
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 738
Kokku	14 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	844036	57.11%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	633817	42.89%	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