

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: IBIZA OÜ

registrikood: 11555669

tänava/talu nimi, Sakala tn 23a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10141

e-posti aadress: ibiza@ibiza.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Muud äritulud	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Firma IBIZA oli asutatud 11. juuni 2009.a. Põhitegevus on vaba aja tegevused ja jookide serveerimine ööklubis IBIZA aadressiga Sakala 23-a, Tallinn mis oli avatud 06.11.2009a. Majandusaasta aruanne 2016 sisaldab tegevust 12 kuude jooksul, alates 01.01.16 kuni 31.12.16.

2016 aasta Ibiza ööklubi tööaasta lõppes kasumiga, sest klubi üritas leida oma kliente, pakudes erinevaid muusika ja organisatsiooni lahendused. Aasta jooksul ööklubis

toimusid lisaremonditööd mis suurendas kulud. Kulude kompenseerimiseks ja tulude saamiseks, ettevõtte viib läbi reklaamikampaaniad et suurendada klientide ringkonda ja ööklubi populaarsust.

OÜ IBIZA asutajaks on V.ILJIN kes mõni omab 50 % osakuid firmasid ja V.NORIN, kes mõni omab 50 % osakuid firmasid. Osakapital on 2556 EUR.

2016. aastal moodustas OU IBIZA muugitulu 59 863 EUR.

OU IBIZA muugitulust moodustas 100% muuk Eestisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 504	804	2
Nõuded ja ettemaksed	591	2 226	3
Varud	3 686	4 013	4
Kokku käibevarad	6 781	7 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	712	1 540	6
Kokku põhivarad	712	1 540	
Kokku varad	7 493	8 583	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500	266	7
Võlad ja ettemaksed	3 399	5 724	5,9
Kokku lühiajalised kohustised	4 899	5 990	
Kokku kohustised	4 899	5 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37	1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	36	
Kokku omakapital	2 594	2 593	
Kokku kohustised ja omakapital	7 493	8 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	59 863	61 766	11
Muud äritulud	5 960	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 625	-37 747	13
Mitmesugused tegevuskulud	-24 768	-22 708	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-828	-363	6
Muud ärikulud	-601	-643	
Ärikasum (kahjum)	1	305	
Intressikulud	0	-269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1	36	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	36	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU IBIZA 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lahtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Eesti Vabariigi Raamatupidamise. Toimkonna poolt väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast. Majandusaasta aruanne 2016 sisaldab tegevust 12 kuude jooksul, alates 01.01.16 kuni 31.12.16. Aruanne on koostatud EURdes. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepohisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jaake. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - aritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud arikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute moju ja aritegevusega seotud kaibevarade ning luhiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nouetena ostjate vastu kajastatakse ettevotte tavaparase aritegevuse kaigus tekkinud luhiajalisi noudeid, v.a noudeid teiste kontserni ettevotete ja sidusettevõtete vastu. Noudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalvaartus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nouete laekumise toenaosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nouete individuaalne hindamine ei ole nouete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi noudeid. Ulejaanud noudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jaanud nouete osas. Varem alla hinnatud ebatoenaoliste nouete laekumist kajastatakse ebatoenaoliselt laekuvate nouete kulu vahendamisena.

Koiki muid noudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud luhi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimuugi eesmärgil omandatud noudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimuugi eesmärgil soetatud noudeid kajastatakse oiglase vaartuse meetodi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse firma enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: - Ehitised ja rajatised 3-5%- Tootmiseseadmed 8-10%- Muud masinad ja seadmed 10-25%- Muu inventar ja IT seadmed 20-40% Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara

lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas N). Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas	783	763
Arvelduskonto Swedbank	1 721	41
Kokku raha	2 504	804

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	591	591
Tulevaste perioodide kulud	501	501
Muud makstud ettemaksed	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	591	591
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2 226	2 226
Muud makstud ettemaksed	2 226	2 226
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 226	2 226

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 686	4 013
Joogid	3 686	4 013
Kokku varud	3 686	4 013

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			130
Käibemaks	69		320
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69		450

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	351	351	351
Akumuleeritud kulum	-347	-347	-347
Jääkmaksumus	4	4	4
Ostud ja parendused	1 900	1 900	1 900
Muud ostud ja parendused	1 900	1 900	1 900
Amortisatsioonikulu	-364	-364	-364
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 904	1 904	1 904
Akumuleeritud kulum	-364	-364	-364
Jääkmaksumus	1 540	1 540	1 540
Amortisatsioonikulu	-828	-828	-828
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 540	1 540	1 540
Akumuleeritud kulum	-828	-828	-828
Jääkmaksumus	712	712	712

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	1 500	1 500			0%	EUR	31.07.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Laenukohustised kokku	1 500	1 500					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Koduliising OÜ	266	266			14%	EUR	28.02.2016
Lühiajalised laenud kokku	266	266					
Laenukohustised kokku	266	266					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 189	3 189
Maksuvõlad	69	69
Võla vastutav isik	141	141
Kokku võlad ja ettemaksed	3 399	3 399
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 733	2 733
Maksuvõlad	450	450
Võla vastutav isik	2 541	2 541
Kokku võlad ja ettemaksed	5 724	5 724

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Muud		2 733
Kokku võlad tarnijatele		2 733

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 863	61 766
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 863	61 766
Kokku müügitulu	59 863	61 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vabaaja korraldamine ja serveerimine	59 863	61 766
Kokku müügitulu	59 863	61 766

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	5 960	0
Kokku muud äritulud	5 960	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	39 625	37 747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 625	37 747

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	16 841	15 784
Mitmesugused bürookulud	2 457	4 265
Reklaamikulud	3 552	1 963
Pangateenused	1 124	565
Muud	794	131
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 768	22 708

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemalejuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

IBIZA OÜ (registrikood: 11555669) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM ILJIN	Juhatuse liige	27.06.2017
VIKTOR NORIN	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	38

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	38

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	59863	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Iljin	37306050330	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Viktor Norin	37108260233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ibiza@ibiza.ee