

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: IBIZA OÜ

registrikood: 11555669

tänavatänu nimi, Sakala tn 23a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

e-posti aadress: ibiza@ibiza.ee

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	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 2013 sisaldab tegevust 12 kuude jooksul, alates 01.01.13 kuni 31.12.13.

2013 aasta Ibiza ööklubi tööaasta lõppes kasumiga, sest klubi üritas leida oma kliente, pakudes erinevaid muusika ja organisatsiooni lahendused. Peame mainima, et majanduskriisi arvestades see ei andnud positiivseid tulemusi. 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.

2013. aastal moodustas OU IBIZA muugitulu 49601 EUR.

OU IBIZA muugitulust moodustas 100% muuk Eestisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 245	1 961	2
Nõuded ja ettemaksed	5 752	4 988	3
Varud	1 886	1 886	4
Kokku käibevara	10 883	8 835	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	351	699	6
Kokku põhivara	351	699	
Kokku varad	11 234	9 534	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 607	7 456	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 607	7 456	
Kokku kohustused	8 607	7 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-478	-1 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549	1 085	
Kokku omakapital	2 627	2 078	
Kokku kohustused ja omakapital	11 234	9 534	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	49 601	45 305	9
Muud äritulud	8 735	12 946	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 439	-56 992	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-348	-174	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	549	1 085	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549	1 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549	1 085	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	549	1 085	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-348	-699	6
Muud korrigeerimised	697	0	
Kokku korrigeerimised	349	-699	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-764	1 164	3
Varude muutus	0	-1 886	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 150	1 316	7
Kokku rahavood äritegevusest	1 284	980	
Kokku rahavood	1 284	980	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 961	981	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 284	980	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 245	1 961	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-1 563	993
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 085	1 085
31.12.2012	2 556	-478	2 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)		549	549
31.12.2013	2 556	71	2 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU IBIZA 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lahtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Eesti Vabariigi Raamatupidamise. Toimkonna poolt väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast.

Majandusaasta aruanne 2013 sisaldab tegevust 12 kuude jooksul, alates 01.01.13 kuni 31.12.13.

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 vahendamisenä.

Koiki muid noudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud luhi- ja pikaajalised nouded), välja arvatud edasimuugi eesmärgil omandatud noudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimuugi eesmärgil soetatud noudeid kajastatakse oiglast 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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 (vt. arvestuspõhimõtte lõigus M).

Finantskohustused

Koik finantskohustused (volad hankijatele, voetud laenud, viitvolad, valjastatud volakirjad ning muud luhi- ja pikaajalised volakohustused) voetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka koiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Luhiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on ulduhul vordne nende nominaalvaartusega, mistottu luhiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimaara meetodit.

Tulud

Muugitulu kajastatakse tekkepohiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenus muugi puhul on muugitulu tekkimise momendiks teenus omandioiguse uleminek ostjale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassas	3 168	1 031
Arvelduskonto Swedbank	77	930
Kokku raha	3 245	1 961

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	209	209
Ettemaksed	750	750
Tulevaste perioodide kulud	442	442
Muud makstud ettemaksed	308	308
Rent	4 793	4 793
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 752	5 752
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90
Ettemaksed	105	105
Tulevaste perioodide kulud	105	105
Rent	4 793	4 793
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 988	4 988

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	1 886	1 886
Joogid	1 886	1 886
Kokku varud	1 886	1 886

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		174		26
Ettemaksukonto jääk	209		90	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	209	174	90	26

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	873	873	873
Amortisatsioonikulu	-174	-174	-174
31.12.2012			
Soetusmaksumus	873	873	873
Akumuleeritud kulum	-174	-174	-174
Jääkmaksumus	699	699	699
Amortisatsioonikulu	-348	-348	-348
31.12.2013			
Soetusmaksumus	699	699	699
Akumuleeritud kulum	-348	-348	-348
Jääkmaksumus	351	351	351

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Muud	8 433	7 430
Kokku võlad tarnijatele	8 433	7 430

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 601	45 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 601	45 305
Kokku müügitulu	49 601	45 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vabaaja korraldamine ja serveerimine	49 601	45 305
Kokku müügitulu	49 601	45 305

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulud muudest toetustest	8 509	12 913
Muud	226	33
Kokku muud äritulud	8 735	12 946

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	33 697	31 275
Üür ja rent	18 203	19 060
Majanduskulud	2 094	4 269
Reklaam	1 151	900
Muud	2 294	1 488
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 439	56 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

IBIZA OÜ (registrikood: 11555669) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM ILJIN	Juhatuse liige	30.06.2014
VIKTOR NORIN	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549
Kokku	71

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549
Kokku	71

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	49601	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Iljin	37306050330	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Viktor Norin	37108260233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ibiza@ibiza.ee