

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14

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 2012 sisaldab tegevust 12 kuude jooksul, alates 01.01.12 kuni 31.12.12.

2012 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.

2012. aastal moodustas OU IBIZA muugitulu 45305 EUR.

OU IBIZA muugitulust moodustas 100% muuk Eestisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimotted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on vastavuses hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja
oiglaselt.

Raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamisaruande koostamise kuupäev: 18.06.2012.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 961	981	2
Nõuded ja ettemaksed	4 988	6 152	3,4
Varud	1 886	0	5
Kokku käibevara	8 835	7 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	699	0	6
Kokku põhivara	699	0	
Kokku varad	9 534	7 133	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 456	6 140	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	7 456	6 140	
Kokku kohustused	7 456	6 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 563	-40 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085	39 089	
Kokku omakapital	2 078	993	
Kokku kohustused ja omakapital	9 534	7 133	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	45 305	41 134	10
Muud äritulud	12 946	53 500	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 992	-52 710	12
Tööjõukulud	0	-2 833	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-174	0	
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	1 085	39 085	
Finantstulud ja -kulud	0	4	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 085	39 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085	39 089	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 085	39 085
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-699	0
Kokku korrigeerimised	-699	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 164	543
Varude muutus	-1 886	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 316	-39 807
Kokku rahavood äritegevusest	980	-179
Kokku rahavood	980	-179
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	981	1 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	980	-179
Valuutakursside muutuste mõju	0	4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 961	981

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-40 652	-38 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 089	39 089
31.12.2011	2 556	-1 563	993
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 085	1 085
31.12.2012	2 556	-478	2 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OU IBIZA 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lahtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Eesti Vabariigi Raamatupidamise. Toimikonna poolt väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast. Majandusaasta aruanne 2012 sisaldab tegevust 12 kuude jooksul, alates 01.01.12 kuni 31.12.12.

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 mõju 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 oiglaste 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.

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 objektid (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 uldujuhul 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 031	789
Kassa	1 031	789
Arvelduskontod	930	192
Swedbank	930	192
Kokku raha	1 961	981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		
Ettemaksed	1 357	1 357		
Muud makstud ettemaksed	1 357	1 357		
Rent	4 794	4 794		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 152	6 152		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		26	1	
Üksikisiku tulumaks				13
Erisoodustuse tulumaks				31
Sotsiaalmaks				85
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				110
Ettemaksukonto jääk	90			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	26	1	239

Lisa 5 Varud

(eurodes)

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

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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud	7 430	4 758
Kokku võlad tarnijatele	7 430	4 758

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0			
Dividendivõlad	0			
Muud viitvõlad	0			
Kokku muud võlad	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	1 024		1 024	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Vadim Iljin - 1278 eur/50% Viktor Nirin - 1278 eur/50%		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 305	41 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 305	41 134
Kokku müügitulu	45 305	41 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vabaaja korraldamine ja serveerimine	45 305	41 134
Kokku müügitulu	45 305	41 134

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulud muudest toetustest	12 913	53 500
Muud	33	0
Kokku muud äritulud	12 946	53 500

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	31 275	28 737
Üür ja rent	19 060	14 903
Majanduskulud	4 269	0
Reklaam	900	1 432
Muud	1 488	7 638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 992	52 710

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	1 895
Sotsiaalmaksud	0	939
Kokku tööjõukulud	0	2 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	4
Kokku finantstulud ja -kulud	0	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

IBIZA OÜ (registrikood: 11555669) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM ILJIN	Juhatuse liige	20.06.2013
Resolutsioon:	kinnitan	
VIKTOR NORIN	Juhatuse liige	28.06.2013
Resolutsioon:	kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085
Kokku	-478

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 085
Kokku	-478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	45305	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ibiza@ibiza.ee