

249946

Harju Maakohtus
Registriosakond
SISSE TULEMINE

26.05.2006

L-45

Majandusaasta aruanne

OÜ Iberia Delicatessen

Majandusaasta algus: 16. mai 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	11254927
Aadress:	Niine 2A-3, 10414 Tallinn
Telefon:	+37253331522
Elektronpost	Info@id24.ee
Interneti kodulehekül	www.id24.ee
Põhitegevusala	Toidukaupade ja jookide jaemüük
Tegevjuht	Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Lisatud dokumendid 1. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused	10
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Ärikulud.....	11
Lisa 6. Rahavoogude aruanne	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	13
2006. a majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Iberia Delicatessen on ettevõte, mis paigaldab kuuma joogi ja kerge eine ning maiustuste müügiautomaate erinevate asutuste siseruumidesse, et võimaldada kiire elutempoga inimestele kvaliteetset kohvi, kakaod ja kerget söögikorda. OÜ Iberia Delicatessen paigaldab müügi- ja joogiautomaate ning hoolitseb nende varustamise eest toodetega. Tegeletakse kahte liiki masinate paigaldamisega: kohiautomaadid, millest on võimalik osta kohvi ja teisi kuume jooke, ja tooteautomaadid, millest saab osta maiustusi, võileibu, karastusjooke ja muud. Ettevõtte alustas tööd 16. mail 2006 ja seega on majandusaasta tavapärasest lühem.

Esimesel tegevusaastal tegeleti peamiselt automaatide ettevalmistamisega, et need vastaksid Eestis kasutamise tingimustele ja kohandati masinate rahasüsteem vastavaks Eesti valuutale. Samuti otsiti sobivaid asukohti automaatide paigaldamiseks ja sõlmiti lepingud asukoha omanikega. Ettevõtte tegutses esimesel tegevusaastal Tartus ja peamised lepingud masinate paigaldamiseks on sõlmitud Tartu Maakonnas, aastal 2007 plaanitakse laiendada ja paigaldada masinaid ka Tallinnasse.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal OÜ Iberia Delicatessen müügitulu ei teeninud kuna alles alustati ettevõtlusega ja valmistati ette teenuse pakkumist. 2006. aastal kasumit ei teenitud.

Aastal 2006 oli kahjum majandustegevusest 257 tuhat krooni. Ettevõtte peamiseks kuludeks 2006 aastal olid põhivara kulum, mis moodustas 33% kogukuludest. Suur põhivara kulum on tingitud peamisest põhivara artiklist müügiautomaatidest., tööjõu kulud moodustavad 11% kogukuludest ja muud kulud olid seotud kontori ning lao rentimisega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1826 tuhat krooni. Suuremateks investeeringuteks olid Jofemar kohviautomaadid Coffemar 6500V2 ja 6500, samuti tooteautomaat Vision V2. Aruandeaastal suudeti sõlmida lepingud kõigi kohvi-ja tooteautomaatide paigaldamiseks.

Ettevõtte plaanib aastal 2007 täiendavalt osta uusi kohviautomaate summas 2000 tuhat krooni ja sõlmida uusi lepinguid masinate paigaldamiseks. Samuti plaanitakse lisaks automaatide rentimisel hakata tegelema kohviautomaatide müügiga.

Personal

OÜ Iberia Delicatessen keskmine töötajate arv majandusaastal oli üks palgaline töötaja ja kaks juhatuse liiget, kellele töö eest tasu ei makstud. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 26 tuhat krooni. Aastal 2007 plaanitakse täiendavalt palgata 2 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Iberia Delicatessen põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on paigaldatud müügiautomaatide käivitamine, jätkub müügiautomaatide rentimine ja paigaldamine. Tegutsetakse eesmärgiga hõlmata suurem turuosa. Samuti plaanitakse alustada müügiautomaatide müügiga. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki ja turuosa eeskätt Tallinna ja Harjumaa piirkonnas.

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

juhatuse liige

30.04.2007

Juhatuse liige

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Iberia Delicatessen tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Iberia Delicatessen finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Iberia Delicatessen on jätkuvalt tegutsev.

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

juhatuse liige.....

30.04.2007

Juhatuse liige

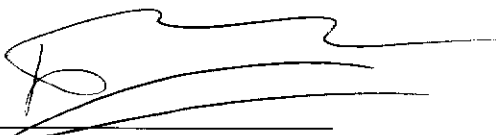
Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	16.05.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		207 201	40 000
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	28232	
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	10229	
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		9882	
<i>Kokku</i>		48343	
Käibevara kokku		255544	40000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		1736166	
<i>Kokku</i>		1736166	
Põhivara kokku		1736166	0
VARAD KOKKU		1991710	40000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2006	16.05.2006
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		1759652	
<i>Kokku</i>		1759652	
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		171285	
<i>Võlad töövõtjatele</i>		8000	
<i>Maksuvõlad</i>	2	5401	
<i>Muud võlad</i>		7372	
<i>Kokku</i>		192058	
Lühiajalised kohustused kokku		1951710	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Kohustused kokku		1951710	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		40000	40000
Muud reservid		272841	
Aruandeaasta kahjum		- 272841	
Omakapital kokku		40000	40000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1991710	40000

Juhatuse liige

 Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Kasumiaruanne

Aruandeaasta puhaskasum	Lisa nr	2006
Müügitulu		0
Muud tegevuskulud	4	-153762
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-21645
Sotsiaalmaksud		-7208
Tööjõu kulud kokku		-28853
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-89907
Muud ärikulud		-460
Arikahjum		-272982
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud		141
Finantstulud ja -kulud kokku		141
Kahjum enne tulumaksustamist		-272841
Aruandeaasta puhaskasum		-272841

Juhatuse liige 
Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		-272982
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		89907
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-48343
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	2224551
Kokku rahavood äritegevusest		1993133
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-1826073
Saadud intressid		141
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1825932
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0
RAHAVOOD KOKKU		1 67201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		167201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		207 201

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Muud reservid	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 16.05.2006	40000	-	-	-	40000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-	-272841	-272841
Muude Reservide suurendamine	-	272841	-	-	272841
Saldo 31.12.2006	40000	272841	-	-272841	40000

Juhatuse liige

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Iberia Delicatessen 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Iberia Delicatessen kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

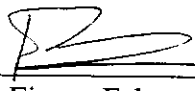
Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Juhatuse liige 
Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Masinad ja Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Juhatuse liige

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

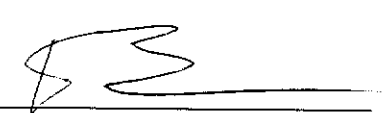
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks	28232	-
Üksikisiku tulumaks	-	1792
Sotsiaalmaks	-	3318
Kogumispension	-	201
Töötuskindlustusmaks	-	90
Kokku	28232	5401

Juhatuses liige 
Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006
Makstud tagatisrahad	10229
Kokku	10229

Lisa 4. Materiaalne põhivara

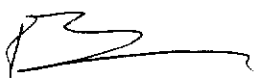
	Lisa	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 16.05.2006		-	-
Soetused		1736166	1826073
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		1736166	1826073
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		89907	89907
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		89907	89907
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		1736166	1736166

Põhivara soetamiseks kasutati lühiajalist laenu ettevõtte omanikult. 95% põhivarast moodustavad müügiautomaadid.

Lisa 5. Ärikulud

Peamised OÜ Iberia Delicatessen ärikulud on toodud järgnevas tabelis

Periood	2006
Mitmesugused tegevuskulud	Summad
Üür	53750
Põhivara kulum	89907
Tööjõukulud	28853
Autokulud	19738
Muud tegevuskulud	80734
Kokku	272982

Juhatuse liige 
Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Lisa 6. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud äritegevusega seotud mitterahalised tehingud:

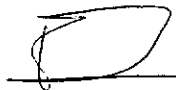
- ☐ Kahjumi katmise reservi moodustamine lühiajaliste laenude arvel summas 272841 krooni, mille võrra on korrigeeritud rida "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus".

Juhatuse liige 
Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Iberia Delicatessen tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis on kinnitatud omanike otsusega 30.04.2007 ja allkirjastatud juhatuse liikmete poolt 30.04.2007

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria juhatuse liige  30.04.2007

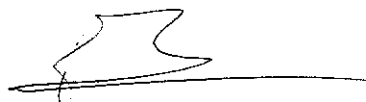
Juhatuse liige 
Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

2006. a majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Iberia Delicatessen juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta kahjum järgnevalt:

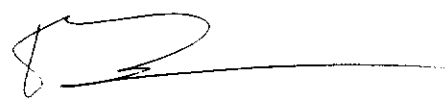
1. jaotamata kahjumiks – 272 841 krooni

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria


juhatuse liige

30.04.2007

Juhatuse liige


Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

OÜ Iberia Delicatessen osanike nimekiri

OÜ Iberia Delicatessen osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.04.2006) seisuga oli alljärgnev:

Eneko Bolumburu Eizaga-Echeverria

Isiku- või registrikood:

15382922-Q

Aadress:

CSRO Etxabe SN, Mendaro, Guipuzcoa, Hispaania

Osade arv:

1

Osa nimiväärtus:

26400

Eneko Itziar Erauzkin

Isiku- või registrikood:

12.04.1976

Aadress:

Uus 10-16, Tartu 50604, Eesti

Osade arv:

1

Osa nimiväärtus:

13200

David Ramiro Troitino

Isiku- või registrikood:

37405130026

Aadress:

Niine 2A-3, 10414 Tallinn

Osade arv:

1

Osa nimiväärtus:

400