

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänavatalu nimi, Laada 8a-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44310

telefon: +372 3255303, +372 3251452

e-posti aadress: jaan@illimar.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Illimar põhitegevusalaks on toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel ning toitlustamine üritustel.

2012.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 57 502 eurot (2011: 62 358 eurot), mis on 7,8 % vähem kui 2011.aastal.

2011.aastal investeeriti põhivaradesse 2 508 eurot (2011: 17 350 eurot).

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2012.aastal oli 1 ning tema palga brutosumma oli 891 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks. Juhatajale tasu ei makstud ning temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	303	308	2
Nõuded ja ettemaksed	407	416	3
Varud	1 717	2 133	5
Kokku käibevara	2 427	2 857	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	17 737	18 519	6
Materiaalne põhivara	47 940	61 733	7
Kokku põhivara	65 677	80 252	
Kokku varad	68 104	83 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 672	1 392	9
Võlad ja ettemaksed	976	1 678	10
Kokku lühiajalised kohustused	4 648	3 070	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 600	69 172	9
Kokku pikaajalised kohustused	52 600	69 172	
Kokku kohustused	57 248	72 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 730	21 730	11
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 153	-8 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11	-2 353	
Kokku omakapital	10 856	10 867	
Kokku kohustused ja omakapital	68 104	83 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	57 502	62 358	12
Muud äritulud	13 285	9 867	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 143	-34 665	14
Mitmesugused tegevuskulud	-22 727	-22 401	
Tööjõukulud	-1 656	-2 314	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 998	-14 821	
Muud ärikulud	-7	-17	16
Ärikasum (kahjum)	256	-1 993	
Finantstulud ja -kulud	-267	-360	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11	-2 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11	-2 353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	256	-1 993	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 998	14 821	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-415	-167	
Kokku korrigeerimised	16 583	14 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	242	
Varude muutus	416	89	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-702	828	
Makstud intressid	-267	-372	
Muud rahavood äritegevusest	-12 870	-9 700	
Kokku rahavood äritegevusest	3 425	3 748	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 508	-17 350	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	167	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	67	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 008	-17 116	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	24 049	
Saadud laenude tagasimaksed	-30	-7 648	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 392	-3 469	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 422	12 932	
Kokku rahavood	-5	-436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	308	744	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5	-436	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	303	308	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	21 730	290	-8 800	13 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 353	-2 353
31.12.2011	21 730	290	-11 153	10 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11	-11
31.12.2012	21 730	290	-11 164	10 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Illimar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Ostetud kaup on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või rendi tingimustel renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 700 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- maa 0% aastas
- ehitised 3% aastas
- masinad ja seadmed 15-30% aastas
- muu materiaalne põhivara 15-30 % aastas

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse

tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	303	308
Kokku raha	303	308

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	200	200			
Ostjatelt laekumata arved	200	200			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25			4
Ettemaksed	182	182			
Tulevaste perioodide kulud	182	182			
Kokku nõuded ja ettemaksed	407	407			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	361	361			
Ostjatelt laekumata arved	361	361			
Ettemaksed	55	55			
Tulevaste perioodide kulud	55	55			
Kokku nõuded ja ettemaksed	416	416			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25	41
Sotsiaalmaks		275
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	316

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 717	2 133
Kokku varud	1 717	2 133

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	29 354	29 354
Akumuleeritud kulum	-10 058	-10 058
Jääkmaksumus	19 296	19 296
Amortisatsioonikulu	-777	-777
31.12.2011		
Soetusmaksumus	29 354	29 354
Akumuleeritud kulum	-10 835	-10 835
Jääkmaksumus	18 519	18 519
Amortisatsioonikulu	-782	-782
31.12.2012		
Soetusmaksumus	29 354	29 354
Akumuleeritud kulum	-11 617	-11 617
Jääkmaksumus	17 737	17 737

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 523	3 450

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 010	1 703	146 598	7 432	156 743
Akumuleeritud kulum		-570	-91 269	-6 477	-98 316
Jääkmaksumus	1 010	1 133	55 329	955	58 427
Ostud ja parendused			17 350		17 350
Amortisatsioonikulu		-125	-13 798	-121	-14 044
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 010	1 703	146 467	4 428	153 608
Akumuleeritud kulum		-695	-87 586	-3 594	-91 875
Jääkmaksumus	1 010	1 008	58 881	834	61 733
Ostud ja parendused			2 508		2 508
Amortisatsioonikulu		-124	-15 971	-121	-16 216
Müügid			-85		-85
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 010	1 703	148 000	4 428	155 141
Akumuleeritud kulum	0	-819	-102 667	-3 715	-107 201
Jääkmaksumus	1 010	884	45 333	713	47 940

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	500	167
Transpordivahendid	500	167
Kokku	500	167

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nordea Finance	3 672	3 672			6,04%	31.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	3 672	3 672				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nordea Finance	5 064	1 392	3 672		6,04%	31.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 064	1 392	3 672			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 858	5 962
Kokku	3 858	5 962

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhataste liikmelt	52 600		52 600		0	EUR	31.12.2014	18
Pikaajalised laenud kokku	52 600		52 600					
Kapitalirendikohustused kokku	3 672	3 672						8
Laenukohustused kokku	56 272	3 672	52 600					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatajalt	65 500		65 500		0%	EUR	31.12.2013	18
Pikaajalised laenud kokku	65 500		65 500					
Kapitalirendikohustused kokku	5 064	1 392	3 672					8
Laenukohustused kokku	70 564	1 392	69 172					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	976	976			
Kokku võlad ja ettemaksed	976	976			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 362	1 362			
Maksuvõlad	316	316			4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 678	1 678			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	21 730	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 502	62 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 502	62 358
Kokku müügitulu	57 502	62 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	50 229	56 858
Reklaamiteenus	4 750	2 050
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	2 523	3 450
Kaubavedu maanteel	0	0
Kokku müügitulu	57 502	62 358

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	415	167
Laenust loobumine	12 870	9 700
Kokku muud äritulud	13 285	9 867

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 270	1 891
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 324	30 450
Energia	2 549	2 324
Elektrienergia	2 549	2 324
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 143	34 665

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	891	834
Sotsiaalmaksud	765	1 480
Kokku tööjõukulud	1 656	2 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	16
Muud	4	1
Kokku muud ärikulud	7	17

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	12
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	12
Intressikulud	-267	-372
Intressikulu kapitalirendilt	-267	-372
Kokku finantstulud ja -kulud	-267	-360

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 600	65 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2013

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	15.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11
Kokku	-11 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 164
Kokku	-11 164

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11
Kokku	-11 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 164
Kokku	-11 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	50229	87.35%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	4750	8.26%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2523	4.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Margus	36308275229	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	340000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255303
Telefon	+372 3251452
E-posti aadress	jaan@illimar.ee