

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänavatalu nimi, Laada 8a-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2013.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 70 296 eurot (2012: 57 502 eurot), mis on 22,2 % rohkem kui 2012.aastal.

2013.aastal põhivaradesse investeeringuid ei tehtud (2012: 2 508 eurot).

OÜ juhatus koosneb ühest liikmest.

Keskmine töötajate arv 2013.aastal oli 1 ning tema palga brutosumma oli 1 593 eurot, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks. Juhatajale tasu ei makstud ning temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 373	303	2
Nõuded ja ettemaksed	31 454	407	3
Varud	2 165	1 717	4
Kokku käibevara	38 992	2 427	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60	0	
Kinnisvarainvesteeringud	16 956	17 737	6
Materiaalne põhivara	33 330	47 940	7
Kokku põhivara	50 346	65 677	
Kokku varad	89 338	68 104	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 672	9
Võlad ja ettemaksed	545	976	10
Kokku lühiajalised kohustused	545	4 648	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 000	52 600	9
Kokku pikaajalised kohustused	73 000	52 600	
Kokku kohustused	73 545	57 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 346	21 730	11
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 220	-11 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 937	-11	
Kokku omakapital	15 793	10 856	
Kokku kohustused ja omakapital	89 338	68 104	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	70 296	57 502	12
Muud äritulud	0	13 285	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 253	-29 143	14
Mitmesugused tegevuskulud	-20 398	-22 727	
Tööjõukulud	-2 235	-1 656	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 391	-16 998	6,7
Muud ärikulud	-2	-7	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 017	256	
Intressikulud	-80	-267	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 937	-11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 937	-11	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 017	256	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 391	16 998	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-415	
Kokku korrigeerimised	15 391	16 583	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 047	9	
Varude muutus	-448	416	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-431	-702	
Makstud intressid	-80	-267	
Muud rahavood äritegevusest	0	-12 870	
Kokku rahavood äritegevusest	18 402	3 425	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 508	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60	0	
Antud laenud	-30 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 060	-2 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	38 402	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 002	-30	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 672	-1 392	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 728	-1 422	
Kokku rahavood	5 070	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	303	308	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 070	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 373	303	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 937	4 937
Muud muutused omakapitalis	-17 384		17 384	0
31.12.2013	4 346	290	11 157	15 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või rendi tingimustel rendituna 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 algsest hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700.-

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 943	0
Arvelduskonto	3 430	303
Kokku raha	5 373	303

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 400	1 400
Ostjatelt laekumata arved	1 400	1 400
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	54	54
Tulevaste perioodide kulud	54	54
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 454	31 454
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	200	200
Ostjatelt laekumata arved	200	200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Ettemaksed	182	182
Tulevaste perioodide kulud	182	182
Kokku nõuded ja ettemaksed	407	407

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	1 332	1 717
Ettemaksed varude eest	833	0
Kokku varud	2 165	1 717

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	54	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	25

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-781	-781
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 354	29 354
Akumuleeritud kulum	-12 398	-12 398
Jääkmaksumus	16 956	16 956

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	468	2 523

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-126	-14 460	-24	-14 610
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 010	1 703	148 000	4 428	155 141
Akumuleeritud kulum		-945	-117 127	-3 739	-121 811
Jääkmaksumus	1 010	758	30 873	689	33 330

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		500
Transpordivahendid		500
Kokku		500

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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed		3 858
Kokku		3 858

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen juhatuse liikmelt	73 000		73 000		0	EUR	31.12.2015	17
Pikaajalised laenud kokku	73 000		73 000					
Laenukohustused kokku	73 000		73 000					

	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 juhatuse liikmelt	52 600		52 600		0	EUR	31.12.2014	17
Pikaajalised laenud kokku	52 600		52 600					
Kapitalirendikohustused kokku	3 672	3 672						
Laenukohustused kokku	56 272	3 672	52 600					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	491	491			
Maksuvõlad	54	54			5
Kokku võlad ja ettemaksed	545	545			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	976	976			
Kokku võlad ja ettemaksed	976	976			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	4 346	21 730
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 296	57 502
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 296	57 502
Kokku müügitulu	70 296	57 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	41 540	50 229
Reklaamiteenus	5 166	4 750
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	468	2 523
Raieõiguse võõrandamine	23 000	0
Muud teenused	122	0
Kokku müügitulu	70 296	57 502

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist		415
Laenust loobumine		12 870
Kokku muud äritulud		13 285

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	2 014	2 270
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 510	24 324
Energia	2 729	2 549
Elektrienergia	2 729	2 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 253	29 143

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 593	891
Sotsiaalmaksud	642	765
Kokku tööjõukulud	2 235	1 656
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	3
Muud	1	4
Kokku muud ärikulud	2	7

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 000	52 600

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 402	18 002

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2013	2012
Arvestatud tasu		640	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2014

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	13.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 937
Kokku	11 157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 157
Kokku	11 157

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 937
Kokku	11 157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 157
Kokku	11 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	41540	59.09%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	23000	32.72%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	5166	7.35%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	468	0.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Margus	36308275229	Eesti	4346 EUR

Sidevahendid

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