

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ISTELLO OÜ

registrikood: 11263228

tänava/talu nimi, Mõisniku 49

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61714

telefon: +372 5016740

e-posti aadress: istello007@gmail.com

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Istello on asustatud 20.07.2006.aasta.

Müügitulu 2013.a. oli 480 366 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest:

1. Andrus Valdmaa - osanik, juhatuse liige
2. Reemo Michelson - juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	313	5 244
Nõuded ja ettemaksed	45 909	138 932
Varud	50 250	48 759
Kokku käibevara	96 472	192 935
Põhivara		
Materiaalne põhivara	61 908	83 918
Kokku põhivara	61 908	83 918
Kokku varad	158 380	276 853
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	78 191	181 357
Võlad ja ettemaksed	12 992	46 384
Kokku lühiajalised kohustused	91 183	227 741
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	23 663	36 111
Kokku pikaajalised kohustused	23 663	36 111
Kokku kohustused	114 846	263 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 189	37 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 533	-27 723
Kokku omakapital	43 534	13 001
Kokku kohustused ja omakapital	158 380	276 853

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	480 366	375 125
Muud äritulud	596	9 034
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-370 093	-299 307
Mitmesugused tegevuskulud	-40 418	-86 130
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 010	-18 662
Muud ärikulud	-14 468	-4 369
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 973	-24 309
Intressikulud	-3 440	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 533	-24 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 533	-24 309

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 973	-24 309
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 010	13 289
Kokku korrigeerimised	22 010	13 289
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	93 024	-8 215
Varude muutus	1 491	118 265
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-135 965	-79 966
Kokku rahavood äritegevusest	14 533	19 064
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 024	-11 253
Makstud intressid	-3 440	-3 414
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 464	-14 667
Kokku rahavood	-4 931	4 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 244	847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 931	4 397
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	313	5 244

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	37 912	40 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 723	-27 723
31.12.2012	2 556	256	10 189	13 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 533	30 533
31.12.2013	2 556	256	40 722	43 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Istello 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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.

Varud

Varud on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne 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 500 euro 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirent.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Võlad tarnijatele.

Tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised kohustused toodete ja teenuste ostmisel.

Maksuvõlad.

Maksmisele kuuluvad, deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis on bilansipäevaks tasumata.

Tulud

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

Kulud

Majanduslikel eesmärkidel ostetud teenuste ja materjalide kulu.

Seotud osapooled

OÜ Istello aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmed ja nende lähikondlased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
sularaha kassas	137	0
arvelduskontod	176	0
Kokku raha	313	5 244

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	3 033	17 370
ostjate laekumata arved	3 033	17 370
Kokku nõuded ostjate vastu	3 033	17 370

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	50 250	48 759
müügiks ostetud kaubad	50 250	48 759
Kokku varud	50 250	48 759

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 627	2 814	16 630
Maamaks		14	
Intress		142	405
Ettemaksukonto jääk	0		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 627	2 970	17 035

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	35 291	35 291		
Anotan Invest OÜ	35 291	35 291		
Intressinõuded	5 716	5 716		
Anotan Invest OÜ	5 716	5 716		
Kokku muud nõuded	41 007	41 007		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	115 846	115 846		
Anotan Invest OÜ	115 426	115 426		
Maxton OÜ	420	420		
Intressinõuded	5 716	5 716		
Anotan Invest OÜ	5 716	5 716		
Kokku muud nõuded	121 562	121 562		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	65 062	65 062	808	65 870
Akumuleeritud kulum	-8 073	-8 073	-808	-8 881
Jääkmaksumus	56 989	56 989	0	56 989
Kapitaliseeritud laenukulutused	57 902	57 902		57 902
Amortisatsioonikulu	-13 289	-13 289		-13 289
Müügid	-17 684	-17 684		-17 684
31.12.2012				
Soetusmaksumus	105 280	105 280	0	105 280
Akumuleeritud kulum	-21 362	-21 362	0	-21 362
Jääkmaksumus	83 918	83 918	0	83 918
Amortisatsioonikulu	-22 010	-22 010		-22 010
31.12.2013				
Soetusmaksumus	105 280	105 280	0	105 280
Akumuleeritud kulum	-43 372	-43 372	0	-43 372
Jääkmaksumus	61 908	61 908	0	61 908

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
LL201115927 (DD)	4 613	2 017	2 596	
LL01145623L (MB S)	3 704	3 704	0	
LL245069 (MP)	10 883	1 919	8 964	
LL201207362 (DN)	8 466	2 360	6 106	
LL201200326 (HCR-V)	8 445	2 448	5 997	
Kapitalirendikohustused kokku	36 111	12 448	23 663	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
II201115927 (DD)	7 512	2 899	4 613	
II01145623L (MB S)	7 168	3 464	3 704	
II245069 (MP)	12 741	1 858	10 883	
II201207362 (DN)	10 655	2 188	8 467	
II201200326 (H CR-V)	10 770	2 326	8 444	
Kapitalirendikohustused kokku	48 846	12 735	36 111	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	36 111	48 846
Kokku	36 111	48 846

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenukoh.juh.liikmele	44 512	44 512		
Guild Traders OÜ	21 231	21 231		
Lühiajalised laenud kokku	65 743	65 743		
Kapitalirendikohustused kokku	36 111	12 448	23 663	
Laenukohustused kokku	101 854	78 191	23 663	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
kohustus juh.liikmele	168 622	168 622		
Lühiajalised laenud kokku	168 622	168 622		
Kapitalirendikohustused kokku	48 846	12 735	36 111	
Laenukohustused kokku	217 468	181 357	36 111	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
tarnijatele tasumata arved	10 022	29 348
Kokku võlad tarnijatele	10 022	29 348

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	480 366	375 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	480 366	375 125
Kokku müügitulu	480 366	375 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsaraie teenus	3 158	16 453
sõiduautode müük	20 771	90 432
mootorsõidukite hooldus ja remont	32 914	6 578
masinate rent	7 040	17 571
seadmed	291 146	66 396
projektijuhtimine	9 317	15 006
ostetud kauba vahendus (plastik, teras)	116 020	162 689
Kokku müügitulu	480 366	375 125

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	169 176	20 241
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	200 917	279 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	370 093	299 307

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	627
Energia	0	2 481
Kütus	0	2 481
Mitmesugused bürookulud	3 904	2 397
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	151
Kulud eraldiste moodustamiseks	23 592	46 350
juriidilised kulud	6 638	2 119
kindlustuskulud	1 539	0
osamaksud	4 692	31 990
Muud	35	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 418	86 130

Lisa 15 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	44 512	168 622

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

ISTELLO OÜ (registrikood: 11263228) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REEMO MICHELSON	Juhatuse liige	30.06.2014
ANDRUS VALDMAA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 533
Kokku	40 722
Jaotamine	
Kokku	40 722

Omanikud jätavad kasumi ettevõtte äri tegevuse katteks ja käibeks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	291146	60.61%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	116020	24.15%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	32914	6.85%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	20771	4.32%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9317	1.94%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	7040	1.47%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	3158	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Valdmaa	37705254936	Ravila tänav 60-36, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016740
E-posti aadress	istello007@gmail.com