

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing "Islamel"

registrikood: 10007977

alevik: Alatskivi alevik

vald: Alatskivi vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber:

telefon: +372 5067605

e-posti aadress: aigne.taska@mail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ ISLAMEL põhitegevus on jaekaubandus. Eesmärk on laiendada ja suurendada kauba sortimenti ning pakkuda kohalikule rahvale ka tööstuskaupa.

2004..aastal alustas tegevust Kivi kõrts. On tehtud kulutusi ruumide remondile ja korrashoiule, mis vastab tunnustamise nõuetele ja konkurentsile turul.

2013.a. moodustas müügitulu kaupluses 76 439 € ja kõrtsis toitlustamine 72 328 €

2013.a. kahjumiks kujunes 1725 €.

Kahjum kaetakse tavapärase äritegevuse käigus.

Osaühing on üheliikmeline - tegevjuht Aigne Taska.

Töölepinguga töötava tegevjuhi bruto töötasu 2013.a. oli 4730 €.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	6 084	3 545
Nõuded ja ettemaksed	1 647	3 396
Varud	26 790	20 838
Kokku käibevara	34 521	27 779
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 702	20 029
Kokku põhivara	16 702	20 029
Kokku varad	51 223	47 808
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 281	5 087
Võlad ja ettemaksed	15 142	8 016
Kokku lühiajalised kohustused	20 423	13 103
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	14 925	17 105
Kokku pikaajalised kohustused	14 925	17 105
Kokku kohustused	35 348	30 208
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 788	4 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 725	9 894
Kokku omakapital	15 875	17 600
Kokku kohustused ja omakapital	51 223	47 808

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	148 767	136 999
Muud äritulud	3 367	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 607	-78 415
Mitmesugused tegevuskulud	-23 102	-18 823
Tööjõukulud	-37 145	-28 041
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 513	-1 538
Muud ärikulud	-26	-215
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 259	9 981
Intressikulud	-466	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 725	9 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 725	9 981

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 259	9 981
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 513	1 538
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 359	0
Kokku korrigeerimised	1 154	1 538
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 749	-1 422
Varude muutus	-5 952	-5 918
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 126	1 067
Makstud intressid	-466	-88
Kokku rahavood äritegevusest	2 352	5 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 160	-5 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 333	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 173	-5 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 100	9 422
Saadud laenude tagasimaksed	-3 086	-7 204
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 986	2 218
Kokku rahavood	2 539	2 376
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 545	1 169
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 539	2 376
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 084	3 545

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	4 894	7 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 894	9 894
31.12.2012	2 556	256	14 788	17 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 725	-1 725
31.12.2013	2 556	256	13 063	15 875

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISLAMEL raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Kasumiaruande koostamisel peetakse kinini Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 kirjete järjekorrast.

Bilanss koostatakse Raamatupidamise Seaduse lisas 1 toodud skeemi kohaselt.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mids koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest.

Realiseeritud kaupade kuludes arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Bilansis varud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetamismaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 447 €.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

639 €, kantakse kasutuselevõtmise hetkest 100% kuludesse.

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 €

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinaatseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul selle omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

Majandusaastal saadud osanikult laenu 50 000 krooni null intressimääraga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	6 084	3 545

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	91	3 396
muud lühiajalised nõuded	91	0
Kokku nõuded ostjate vastu	91	3 396

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	26 790	20 838
Kokku varud	26 790	20 838
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 192	2 051

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 602		760
Üksikisiku tulumaks		628		332
Erisoodustuse tulumaks				52
Sotsiaalmaks		1 269		940
Kohustuslik kogumispension		82		53
Töötuskindlustusmaksed		126		98
Intress				58
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		220		
Ettemaksukonto jääk	48			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	4 927	-50	2 293

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	3 780	3 780	7 419	11 199
Akumuleeritud kulum	-1 654	-1 654	-6 582	-8 236
Jääkmaksumus	2 126	2 126	837	2 963
Ostud ja parendused	18 604	18 604		18 604
Amortisatsioonikulu	-1 608	-1 608	70	-1 538
Ümberklassifitseerimised	125	125	-125	
Muud muutused				0
31.12.2012				
Soetusmaksumus	22 509	22 509	7 294	29 803
Akumuleeritud kulum	-3 262	-3 262	-6 512	-9 774
Jääkmaksumus	19 247	19 247	782	20 029
Ostud ja parendused			2 160	2 160
Amortisatsioonikulu	-3 926	-3 926	-587	-4 513
Müügid	-1 058	-1 058		-1 058
Muud muutused			84	84
31.12.2013				
Soetusmaksumus	18 604	18 604	3 803	22 407
Akumuleeritud kulum	-4 341	-4 341	-1 364	-5 705
Jääkmaksumus	14 263	14 263	2 439	16 702

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 333	
Transpordivahendid	4 333	
Kokku	4 333	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	1 000	1 000		
laen krediidasutuselt	4 281	4 281		
Lühiajalised laenud kokku	5 281	5 281		
Pikaajalised laenud				
krediidasutuselt	9 553		9 553	
laen eraisikult	5 372		5 372	
Pikaajalised laenud kokku	14 925		14 925	
Laenukohustused kokku	20 206	5 281	14 925	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	1 000	1 000		
laen krediidasutuselt	4 087	4 087		
Lühiajalised laenud kokku	5 087	5 087		
Pikaajalised laenud				
laen krediidasutuselt	11 733		11 733	
laen eraisikult	5 372		5 372	
Pikaajalised laenud kokku	17 105		17 105	
Laenukohustused kokku	22 192	5 087	17 105	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 526	8 526		
Võlad töövõtjatele	1 538	1 538		
Maksuvõlad	4 927	4 927		
Muud võlad	151	151		
Muud viitvõlad	151	151		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 142	15 142		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 357	4 357		
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200		
Maksuvõlad	2 293	2 293		
Muud võlad	166	166		
Muud viitvõlad	166	166		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 016	8 016		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Eesti tarnijad	8 526	4 357
Kokku võlad tarnijatele	8 526	4 357

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
võlad töötajatele	1 538	1 200
Puhkusekohustus	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 538	1 200

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	148 767	136 999
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 767	136 999
Kokku müügitulu	148 767	136 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubandus	76 439	64 474
toitlustus	72 328	72 525
Kokku müügitulu	148 767	136 999

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 359	0
panditaara käitlustasu	8	14
kaubiku isiklikud sõidud	0	0
kaubiku kahjukindlustus	0	0
Kokku muud äritulud	3 367	14

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	88 607	78 415
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 607	78 415

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	265
Energia	5 637	4 597
Elektrienergia	4 199	3 327
Kütus	1 438	1 270
Mitmesugused bürookulud	3 414	224
Lähetuskulud	71	0
Koolituskulud	203	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	29	599
isikliku auto hüvitis	0	384
kindluskulud	765	772
kommunaalkulud	1 296	1 932
reklaamikulud	768	433
maj.kulud	8 718	9 617
ruumide rem.materjal	2 201	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 102	18 823

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	28 338	20 842
Sotsiaalmaksud	8 807	7 199
Kokku tööjõukulud	37 145	28 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	26	215
Kokku muud ärikulud	26	215

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 730	3 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

osaühing "Islamel" (registrikood: 10007977) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGNE TASKA	juhatuse liige (juhataja)	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 725
Kokku	13 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	72328	48.62%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	76439	51.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aigne Taska	46505092733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067605
E-posti aadress	aigne.taska@mail.ee