

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänava/talu nimi, Laada tn 8a-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 3255303, +372 3251452

e-posti aadress: jaan@illimar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2019.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 59 106 eurot (2018: 58 756 eurot), mis on 0,6 % rohkem kui 2018.aastal.

2018.aastal investeeriti põhivaradesse 6 211 eurot (2018: 6578 eurot).

OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

Palgalise tööjõuna oli 2019.aastal tööl üks töötaja, kelle tööjõukulu oli 6 654 eurot. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 835	26 025	2
Finantsinvesteeringud	60	60	
Nõuded ja ettemaksed	2 769	2 308	3
Varud	1 489	1 428	4
Kokku käibevarad	8 153	29 821	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 731	30 395	7
Kokku põhivarad	32 731	30 395	
Kokku varad	40 884	60 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 549	0	10
Võlad ja ettemaksed	2 334	3 091	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 883	3 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 500	53 625	10
Kokku pikaajalised kohustised	33 500	53 625	
Kokku kohustised	38 383	56 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 346	4 346	12
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 136	-2 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-999	989	
Kokku omakapital	2 501	3 500	
Kokku kohustised ja omakapital	40 884	60 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	59 106	58 756	13
Muud äritulud	7 781	1 332	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 328	-26 784	15
Mitmesugused tegevuskulud	-24 931	-29 326	
Tööjõukulud	-6 654	-1 887	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 874	-2 866	
Muud ärikulud	-92	-31	
Ärikasum (kahjum)	-992	-806	
Intressitulud	0	1 795	
Intressikulud	-7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-999	989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-999	989	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. 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 algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

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

Põhivarade 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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

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

Finantskohustised

Finantskohustised (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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 719	3 629
Arvelduskonto	116	22 396
Kokku raha	3 835	26 025

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119	119
Ostjatelt laekumata arved	119	119
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	676	676
Ettemaksed	1 974	1 974
Tulevaste perioodide kulud	1 974	1 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 769	2 769
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119	119
Ostjatelt laekumata arved	119	119
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	215	215
Ettemaksed	1 974	1 974
Tulevaste perioodide kulud	1 974	1 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 308	2 308

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	1 489	1 395
Ettemaksed varude eest	0	33
Kokku varud	1 489	1 428

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	676	215	
Sotsiaalmaks			137
Kohustuslik kogumispension			7
Töötuskindlustusmaksed			8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	676	215	152

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	26 057	26 057
Akumuleeritud kulum	-12 229	-12 229
Jääkmaksumus	13 828	13 828
Ümberliigitamised	-13 828	-13 828
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		369

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 010	2 779	117 395	1 384	1 300	123 868
Akumuleeritud kulum		-1 610	-108 901	-502		-111 013
Jääkmaksumus	1 010	1 169	8 494	882	1 300	12 855
Ostud ja parendused		5 625	2 253		-1 300	6 578
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 625			-1 300	4 325
Muud ostud ja parendused			2 253			2 253
Amortisatsioonikulu		-1 058	-1 669	-139		-2 866
Ümberliigitamised		13 828				13 828
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		13 828				13 828
31.12.2018						
Soetusmaksumus	1 010	34 461	119 648	1 384	0	156 503
Akumuleeritud kulum	0	-14 897	-110 570	-641	0	-126 108
Jääkmaksumus	1 010	19 564	9 078	743	0	30 395
Ostud ja parendused			5 472	739		6 211
Muud ostud ja parendused			5 472	739		6 211
Amortisatsioonikulu		-1 359	-2 304	-212		-3 875
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 010	33 397	123 648	2 122		160 177
Akumuleeritud kulum	0	-15 192	-111 402	-852		-127 446
Jääkmaksumus	1 010	18 205	12 246	1 270		32 731

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising	2 549	2 549	eur	15.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	2 549	2 549		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	
Masinad ja seadmed	2 896	
Kokku	2 896	

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	0	369

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	3 995	6 532
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	3 856

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatusel liikmelt	33 500		33 500		0%	euro	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	33 500		33 500				
Kapitalirendikohustised kokku	2 549	2 549					
Laenukohustised kokku	36 049	2 549	33 500				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatusel liikmelt	53 625		53 625		0%	euro	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	53 625		53 625				
Laenukohustised kokku	53 625		53 625				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 950	1 950
Võlad töövõtjatele	384	384
Kokku võlad ja ettemaksed	2 334	2 334
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 621	2 621
Võlad töövõtjatele	318	318
Maksuvõlad	152	152
Kokku võlad ja ettemaksed	3 091	3 091

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 346	4 346
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 106	58 756
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 106	58 756
Kokku müügitulu	59 106	58 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	58 605	54 175
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	0	369
Muud teenused	501	513
Komisjonimüügi vahendustasu	0	3 699
Kokku müügitulu	59 106	58 756

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	1 235	932
Laenust loobumine	6 546	0
Muud	0	400
Kokku muud äritulud	7 781	1 332

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 471	2 211
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 748	20 263
Energia	5 109	4 211
Elektrienergia	5 109	4 211
Üür ja rent	0	99
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 328	26 784

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	5 085	1 301
Sotsiaalmaksud	1 569	586
Kokku tööjõukulud	6 654	1 887
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 500	53 625

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhtkond	20 125	0%	euro	31.12.2021

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhtkond	125	0%	euro	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2020

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	04.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-999
Kokku	-2 135
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 135
Kokku	-2 135

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-999
Kokku	-2 135
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 135
Kokku	-2 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	58605	99.15%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	501	0.85%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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