

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing "Islamel"

registrikood: 10007977

alevik: Alatskivi alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5067605

e-posti aadress: info@kivikorts.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Osaühing „Islamel“ (edaspidi osaühing) on asutatud 13.01.1994.aastal põhikapitaliga 2556€ kaupade jaemüügiga tegeleva ettevõtteks.

2004. aastal alustas tegevust Kivi kõrts, mis muutus ka eelnimetatud osaühingu põhitegevusalaks.

2022 aastal moodustas põhitegevusala (toitlustamine) 57,6 % müügitulust ja kõrvaltegevusala (kaupade jaemüük) 42,4 % müügitulust.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus.

2022 aastal töötas osaühingus keskmiselt täistööajaga 6 töötajat, lisakas suveperioodil VÕS lepinguga 3 töötajat. Sügisperioodil vähendati kõrtsi majandustegevust ja seetõttu tuli koondada 4 töötajat.

Suveperioodil annab osaühing tööd kohalikele noortele , kuna asume turisipiirkonnas ning seejuures suureneb külastatavus juba mai kuus. Aastaringelt on võimalik tellida peo- ja peielaudasid ning cateringi teenust.

Eesmärk on pakkuda külastajatele kohalikust toorainest valmistatud toitu ja reklaamida antud piirkonna metsa-, järve- ning aiasaadusi.

Osaühing „ Islamel“ kuulub liikmena sibulatee võrgustikku, mida juhib MTÜ Sibulatee ja mille tegevuse loomisest seati eesmärgiks: „Välja arendada marsruut, mis hõlmab endas Peipsiveere kui multikultuurse piirkonna ühise toote- ja teenuspaketi loomist, arendamist, turundamist.“

Osaühingu tegevuste hulka on jätkuvalt plaanitud igaastane „Vanavara laada,, korraldamine.

Osaühingu kõrvaltegevusala on kaupade jaemüük, mille tegevust korraldab Kivi pood. Igaaastaselt on kaupade ja teenuste müümisel lähtutud klientide soovidest ning vastavalt sellele kauba sortimenti valitud. Uuem müügiartikkel on väetiste ja taimekaitsevahendite ning erinevate muldade müük ja seetõttu on ka poe käive suurenenud.

Osaühing vahendab „Interflora“ teenust. Võimalik on ka tellida mälestuskimpusid ja matusepärjasid, mis kohapeal valmivad vastavalt kliendi soovile.

Osaühingu müügitulu suurenes võrreldes 2021 aastaga 26,3%.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev. 2023 aastal on plaanis ettevõtte Kivi poe jaemüügi osa suurendada ja kõrtsi majandustegevus lõpetada.

Osaühing „Islamel“ viimase kolme aasta finantsnäitajad:

Finantssuhtarvud	2022 aasta tulemus	2021 aasta tulemus	2020 aasta tulemus
Müügitulu kasv %	26,3	14,2	-9,7
Puhasrentaablus e.ROS % =puhaskasum/müügitulu*100	-1,9	7,3	-5,4
Lühiajalise võlgnevuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused	1,11	1,67	1,42
Varade tootlus ROA %=puhaskasum/varad kokku*100	-6,9	22,5	-17,3
Omakapital ROE %=puhaskasum/omakapital*100	-18,0	46,2	-55,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 334	9 469
Nõuded ja ettemaksed	1 289	1 284
Varud	52 421	51 057
Kokku käibevarad	57 044	61 810
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	31 054	20 484
Kokku põhivarad	31 054	20 484
Kokku varad	88 098	82 294
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 371	17 702
Võlad ja ettemaksed	27 807	19 162
Kokku lühiajalised kohustised	51 178	36 864
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 000	5 372
Kokku pikaajalised kohustised	3 000	5 372
Kokku kohustised	54 178	42 236
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 246	18 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 138	18 512
Kokku omakapital	33 920	40 058
Kokku kohustised ja omakapital	88 098	82 294

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	316 359	250 338
Muud äritulud	0	13 177
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 193	-157 101
Mitmesugused tegevuskulud	-18 072	-13 959
Tööjõukulud	-96 797	-71 108
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 235	-2 829
Muud ärikulud	-200	-6
Ärikasum (kahjum)	-6 138	18 512
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 138	18 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 138	18 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing "Islamel" 2022 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Bilanss koostatakse Raamatupidamise Seaduse lisa 1 toodud skeemi kohaselt.

Kasumiaruande koostamisel peetakse kinni Raamatupidamise Seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 kirjete järjekorrast

Muud äritulud kajastatakse saadud toetusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt 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 vähendamisena.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis 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 netorealiseerimise maksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada oma majandustegevuses pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses (ilma käibemaksuta), mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga.

Hinnangute muutuste mõju on kajastatud aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinaanseeritakse 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.

Intrassitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

osaühing "Islamel" aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	72 466	53 423
Sotsiaalmaksud	24 332	17 685
Kokku tööjõukulud	96 798	71 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	23 371	17 702
Kokku laenukohustised	23 371	17 702

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 000	5 372
Kokku laenukohustised	3 000	5 372

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	10 200	9 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

osaühing "Islamel" (registrikood: 10007977) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGNE TASKA	juhatuse liige (juhataja)	30.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 138
Kokku	31 108
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 108
Kokku	31 108

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 138
Kokku	31 108

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	182342	57.64%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	4711	134017	42.36%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067605
E-posti aadress	info@kivikorts.ee