

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ITALBALTICA OÜ

registrikood: 11361847

tänava/talu nimi, Pikk tn 30-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10133

telefon: +372 53475167

e-posti aadress: marco@italbaltica.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Italbaltica OÜ loodi 16.märtsil 2007.aastal.

Kuni 2013.aasta oktoobrini ettevõtte majandustegevus puudus. Alates 2013. aasta oktoobrist alustas ettevõtte aktiivse tegevusega ja tegevusalaks oli tööjõu rent. Alates 2015.aasta oktoobrist alustati toitlustamisega, ettevõtte oli võetud rendile kolm kinnisvara, kus osutati toitlustusteenust. 2017. aasta lõpus loobuti ühest toitlustuskohast, andes selle opereerimine üle teisele firmale, jätkates kahe toitlustuskohaga. 2021.aasta mais suleti üks kahest toitlustuskohast ning töötati edasi ühes toitlustuskohas, mis suleti 2022. aasta detsembri lõpus ning aruande esitamise hetkel ettevõtte majandustegevus puudub.

Müügitulu oli majandusaastal 57 329 eurot (2021: 61 251 eurot), kaupade ja teenuste kulu oli 29 213 eurot (2021: 27 356 eurot), mitmesugused tegevuskulud moodustasid 22 640 eurot (2021: 26 684 eurot) ja tööjõukulud olid 16 412 eurot (2021: 36 639 eurot).

Majandusaasta kahjumiks kujunes 10 855 eurot (2021: kahjum 2 889 eurot).

Majandusaastal oli ettevõttes 1 täiskohaga töötaja, aasta alguses töötas ettevõttes veel üks töötuna arvel olev inimene, kes tegid tööampse 6 päeva kuus. Aasta lõpus töötas ettevõttes veel üks osalise tööajaga töötaja.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	57 329	61 592
Käibe kasv (-kahanemine)	-6,92 %	-71,85 %
Brutokasumi määr	49,04 %	55,59 %
Puhaskasum (-kahjum)	-10 855	-2 889
Kasumi kasv (-vähenemine)	-275,74 %	84,1 %
Käibe ärirentaablus	-18,93 %	-4,69 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,14	1,50

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100 \%$

* Brutokasumi määr (%) = $(\text{müügitulu} - \text{kaubad, toore, materjal ja teenused}) / \text{müügitulu} * 100 \%$

* Kasumi kasv, vähenemine (%) = $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100 \%$

* Käibe ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100 \%$

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 616	35 676	
Nõuded ja ettemaksud	1 708	93	2
Varud	0	1 171	3
Kokku käibevarad	28 324	36 940	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 210	4 165	5
Kokku põhivarad	2 210	4 165	
Kokku varad	30 534	41 105	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	24 844	24 560	6
Kokku lühiajalised kohustised	24 844	24 560	
Kokku kohustised	24 844	24 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 733	16 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 855	-2 889	
Kokku omakapital	5 690	16 545	
Kokku kohustised ja omakapital	30 534	41 105	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	57 329	61 592	8
Muud äritulud	2 037	28 950	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 213	-27 356	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 640	-26 684	11
Tööjõukulud	-16 412	-36 639	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 955	-2 728	5
Muud ärikulud	-1	-24	
Ärikasum (kahjum)	-10 855	-2 889	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 855	-2 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 855	-2 889	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Italbaltica OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Italbaltica OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringud, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumus, milleks on antud finantsvara õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjrpidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures on iga nõuet hinnatud individuaalselt arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 639 eurot 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni hakatakse arvestama alates põhivara soetamise kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omangiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaohjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus kajastatakse bilansikorrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotuvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on tekkepõhised, jälgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Osaihingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotus osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	868	868
Ettemaksed	840	840
Muud makstud ettemaksed	840	840
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 708	1 708
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29
Ettemaksed	64	64
Tulevaste perioodide kulud	64	64
Kokku nõuded ja ettemaksed	93	93

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	0	1 171
Kokku varud	0	1 171

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	573	0	288
Üksikisiku tulumaks	0	229	0	159
Sotsiaalmaks	0	1 078	0	908
Kohustuslik kogumispension	0	34	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	54	0	45
Intress		1	0	2
Ettemaksukonto jääk	868		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	868	1 969	29	1 427

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 393	0	15 393
Akumuleeritud kulum	-8 500	0	-8 500
Jääkmaksumus	6 893	0	6 893
Amortisatsioonikulu	-2 728	0	-2 728
31.12.2021			
Soetusmaksumus	15 393	0	15 393
Akumuleeritud kulum	-11 228	0	-11 228
Jääkmaksumus	4 165	0	4 165
Amortisatsioonikulu	-1 955		-1 955
31.12.2022			
Soetusmaksumus	15 393		15 393
Akumuleeritud kulum	-13 183		-13 183
Jääkmaksumus	2 210		2 210

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 449	12 449
Võlad töövõtjatele	1 559	1 559
Maksuvõlad	1 969	1 969
Võlg osanikule kulutuste eest	8 867	8 867
Kokku võlad ja ettemaksed	24 844	24 844
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 938	15 938
Võlad töövõtjatele	7 195	7 195
Maksuvõlad	1 427	1 427
Kokku võlad ja ettemaksed	24 560	24 560

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 302	10 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	576	2 747
Kokku tingimuslikud kohustised	2 878	13 733

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 329	61 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 329	61 592
Kokku müügitulu	57 329	61 592
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	57 149	61 351
Ruumide üür	180	241
Kokku müügitulu	57 329	61 592

Lisa 9 Muud äritulud (eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	2 012	28 740
Aruandeaastal selgunud eelmise aasta tulu	20	188
Muud	5	22
Kokku muud äritulud	2 037	28 950

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	29 213	23 726
Alltöövõtutööd	0	3 630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 213	27 356

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	3 100	1 601
Energia	5 960	6 641
Elektrienergia	5 960	5 738
Soojusenergia	0	749
Kütus	0	154
Mitmesugused bürookulud	1 258	1 613
Koolituskulud	400	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1	18
Raamatupidamine	3 150	6 067
Panga teenus	738	812
Prügivedu, puhastusteenused	2 106	3 130
Köögimasinate hooldus ja remont	0	218
Nõud, väikevahendid	2 806	1 326
isikliku sõiduauto kompensatsioon	898	0
Kommunaalkulud, vesi ja valve	951	1 770
Reklaam	412	191
Ruumide remont	33	40
Agenditeenused	0	2 993
Tervise edendamise kulu	400	0
Muud	427	264
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 640	26 684

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 286	27 458
Sotsiaalmaksud	4 126	9 181
Kokku tööjõukulud	16 412	36 639
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Majandusaastal oli ettevõttes [ks täiskohaga töötaja. Aasta alguses oli kahe kuu jooksul üks osalise tööajaga töötaja, kes tegd tööampse 6 tööpäeva kuus. Aasta lõpus oli kolme kuu jooksul üks osalise tööajaga töötaja, kelle tööaja määr oli 0,25.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 640	14 149
Kokku võlad ja ettemaksed	20 640	14 149

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Majandusaasta lõpus oli võlg omanikuga seotud firmale 11 773 eurot. Võlg omanukule kulutuste eest oli majandusaasta lõpus 8 867 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2023

ITALBALTICA OÜ (registrikood: 11361847) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCO GIOMI	Management board member	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 855
Kokku	2 878

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 855
Kokku	2 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	57148	99.68%	Yes
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	180	0.31%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marco Giomi	37312310021		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 53475167
E-mail address	marco@italbaltica.com