

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ITALBALTICA OÜ

registrikood: 11361847

tänava/talu nimi, Rataskaevu tn 4-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 53475167, +372 6445540

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 ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	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	11
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. Müügitulu oli majandusaastal 61 351 eurot (2020: 218 811 eurot), kaupade ja teenuste kulu oli 27 356 eurot (2020: 88 173 eurot), mitmesugused tegevuskulud moodustasid 26 684 eurot (2020: 50 902 eurot) ja tööjõukulud olid 36 639 eurot (2020: 120 108 eurot). Majandusaasta kahjumiks kujunes 2 889 eurot (2020: kahjum 18 216 eurot).

2021.aasta ei olnud ettevõtte kerge. Koroonaviiruse COVID-19 tõttu oli üks toitlustuskoht suletud jaanuarist aprillini ning teine toitlustuskoht suleti lõplikult mais. Suvel oli kliente vähe, turistid peaaegu puudusid ja sama tendents jätkus ka sügisel ning talvel.

Majandusaasta alguses oli ettevõttes 4 töötajat, kevadel koondati üks töötaja ning lahkus kaks töötajat. Aasta lõpus oli ettevõttes 1 täiskohaga töötaja, lisaks 2 töötuna arvel olevat inimest, kes tegid tööampse 6 päeva kuus.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	61 592	218 811
Käibe kasv (-kahanemine)	-71,85 %	-52,23 %
Brutokasumi määr	55,59 %	59,7 %
Puhaskasum (-kahjum)	-2 889	-18 216
Kasumi kasv (-vähenemine)	84,1 %	21,9 %
Käibe ärirentaablus	-4,69 %	-8,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,50	1,26

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 \cdot 100 \%$
- * Brutokasumi määr (%) = $(\text{müügitulu} - \text{kaubad, toore, materjal ja teenused}) / \text{müügitulu} \cdot 100 \%$
- * Kasumi kasv, vähenemine (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 \cdot 100 \%$
- * Käibe ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \cdot 100 \%$
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 676	59 039	
Nõuded ja ettemaksed	93	129	2
Varud	1 171	2 266	3
Kokku käibevarad	36 940	61 434	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 165	6 893	5
Kokku põhivarad	4 165	6 893	
Kokku varad	41 105	68 327	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 560	48 893	6
Kokku lühiajalised kohustised	24 560	48 893	
Kokku kohustised	24 560	48 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 622	34 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 889	-18 216	
Kokku omakapital	16 545	19 434	
Kokku kohustised ja omakapital	41 105	68 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	61 592	218 811	8
Muud äritulud	28 950	25 178	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 356	-88 173	10
Mitmesugused tegevuskulud	-26 684	-50 902	11
Tööjõukulud	-36 639	-120 108	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 728	-2 937	5
Muud ärikulud	-24	-85	
Ärikasum (kahjum)	-2 889	-18 216	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 889	-18 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 889	-18 216	

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Italbaltica OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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 soetusmaksumuses, 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 ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 soetusmaksumuses, 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 osapoole üle või olulist mõju äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Osahingu 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	4
Ettemaksed	64	64	
Tulevaste perioodide kulud	64	64	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93	93	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71	4
Ettemaksed	58	58	
Tulevaste perioodide kulud	58	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	129	129	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 171	2 266
Kokku varud	1 171	2 266

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	288	0	1 025
Üksikisiku tulumaks	0	159	0	279
Sotsiaalmaks	0	908	0	1 987
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	99
Intress	0	2	0	62
Ettemaksukonto jääk	29		71	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	1 427	71	3 475

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	12 738	1 670	14 408
Akumuleeritud kulum	-5 563	-1 670	-7 233
Jääkmaksumus	7 175	0	7 175
Ostud ja parendused	3 892	0	3 892
Amortisatsioonikulu	-2 937	0	-2 937
Muud muutused	-1 237	0	-1 237
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 570	42 570
Võlad töövõtjatele	2 848	2 848
Maksuvõlad	3 475	3 475
Kokku võlad ja ettemaksed	48 893	48 893

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 986	13 298
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 747	3 324
Kokku tingimuslikud kohustised	13 733	16 622

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 592	218 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 592	218 811
Kokku müügitulu	61 592	218 811
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	61 351	218 351
Ruumide üür	241	460
Kokku müügitulu	61 592	218 811

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	28 740	24 948
Aruandeaastal selgunud eelmise aasta tulu	188	229
Muud	22	1
Kokku muud äritulud	28 950	25 178

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	23 726	83 149
Alltöövõtutööd	3 630	5 024
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 356	88 173

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 601	13 329
Energia	6 641	9 607
Elektrienergia	5 738	8 018
Soojusenergia	749	983
Kütus	154	606
Mitmesugused bürookulud	1 613	2 485
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	46
Raamatupidamine	6 067	5 374
Panga teenus	812	2 289
Prügivedu, puhastusteenused	3 130	8 985
Köögimasinate hooldus ja remont	218	1 688
Nõud, väikevahendid	1 326	1 801
Transpordikulu	0	107
Kommunaalkulud, vesi ja valve	1 770	2 440
Reklaam	191	764
Ruumide remont	40	836
Agenditeenused	2 993	0
Muud	264	1 151
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 684	50 902

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	27 458	90 001
Sotsiaalmaksud	9 181	30 107
Kokku tööjõukulud	36 639	120 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	8

Aasta alguses oli täiskohaga töötajaid neli, aasta lõpus ainult üks. Lisaks oli kaks osalise tööajaga töötajat, kes tegid tööampse 6 tööpäeva kuus.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 149	11 773
Kokku võlad ja ettemaksed	14 149	11 773

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Majandusaasta lõpus oli võlg omanikuga seotud firmale 2 376 eurot.

Võlg omanukule kulutuste eest oli majandusaasta lõpus 11 773 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2021

ITALBALTICA OÜ (registrikood: 11361847) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCO GIOMI	Management board member	29.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 889
Kokku	13 733
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 733
Kokku	13 733

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 889
Kokku	13 733
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 733
Kokku	13 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	61351	99.61%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	241	0.39%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6445540
Mobiiltelefon	+372 53475167
E-posti aadress	marco@italbaltica.com