

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ITALBALTICA OÜ

registrikood: 11361847

tänava/talu nimi, Rataskaevu

maja ja korteri number: 4-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 53475167, +372 6445540

e-posti aadress: marco@italbaltica.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Italbaltica OÜ loodi 16.märtsil 2007.aastal.

Kuni 2013.aasta oktoobrini ettvõttel majandustegevus puudus. Alates 2013. aasta oktoobrist alustas ettevõtte aktiivse tegevusega ja tegevusalaks oli tööjõu rent. Alates 2015.aasta oktoobrist alustati tootlustamisega, ettevõttel on võetud rendile kolm kinnisvara, kus osutatakse tootlustusteenust.

Müügitulu oli majandusaastal 273 775 eurot (2014: 70 745 eurot), tööjõukulud moodustasid 161 660 eurot (2014: 69 921 eurot). Majandusaasta kahjumiks kujunes 405 eurot., kuna aruandeaastal tehti suured kulutused seoses tootlustuskohtade sisustusega ja töö organiseerimisega. Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tootlustamisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	273 775	70 745
Käibe kasv	287 %	493 %
Brutokasumi määr	72,8 %	100 %
Puhaskasum (-kahjum)	-405	1 236
Kasumi kasv (-vähenemine)	-132,8 %	94,3 %
Käibe ärirentaablus	-0,15 %	1,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,85	1,33

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100 \%$

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

* Kasumi kasv, vähenemine (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100 \%$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 842	5 688	
Nõuded ja ettemaksed	277	12 327	2
Varud	15 855	0	3
Kokku käibevara	61 974	18 015	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 055	0	5
Kokku põhivara	15 055	0	
Kokku varad	77 029	18 015	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 006	13 587	6
Kokku lühiajalised kohustused	73 006	13 587	
Kokku kohustused	73 006	13 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 616	380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405	1 236	
Kokku omakapital	4 023	4 428	
Kokku kohustused ja omakapital	77 029	18 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	273 748	70 745	8
Muud äritulud	27	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 511	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-36 743	-487	10
Tööjõukulud	-161 660	-69 021	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-777	0	
Muud ärikulud	-489	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-405	1 236	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-405	1 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405	1 236	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-405	1 236	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	777	0	5
Kokku korrigeerimised	777	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 050	-6 560	2
Varude muutus	-15 855	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	59 419	8 277	6
Kokku rahavood äritegevusest	55 986	2 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 832	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 832	0	
Kokku rahavood	40 154	2 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 688	2 735	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 154	2 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 842	5 688	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	636	3 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 236	1 236
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2014	2 556	256	1 616	4 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-405	-405
31.12.2015	2 556	256	1 211	4 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Italbaltica OÜ 2015. 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja arvutid	3

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 varaohjeki omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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 bilansiskorrigeeritud 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 äriolustele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98	98
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179	179
Kokku nõuded ja ettemaksed	277	277
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 853	10 853
Ostjatelt laekumata arved	10 853	10 853
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 474	1 474
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 327	12 327

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	15 855	0
Kokku varud	15 855	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 512	0	4 371
Üksikisiku tulumaks		2 156	0	689
Sotsiaalmaks		8 060	0	3 369
Kohustuslik kogumispension		189	0	83
Töötuskindlustusmaksed		390	0	209
Intress		2	0	1
Ettemaksukonto jääk	179		1 474	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	179	13 309	1 474	8 722

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	15 086	15 086	746	15 832
Amortisatsioonikulu	-715	-715	-62	-777
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 086	15 086	746	15 832
Akumuleeritud kulum	-715	-715	-62	-777
Jääkmaksumus	14 371	14 371	684	15 055

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 701	48 701
Võlad töövõtjatele	10 996	10 996
Maksuvõlad	13 309	13 309
Kokku võlad ja ettemaksed	73 006	73 006
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	4 865	4 865
Maksuvõlad	8 722	8 722
Kokku võlad ja ettemaksed	13 587	13 587

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	969	1 294
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	242	323
Kokku tingimuslikud kohustused	1 211	1 617

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	273 748	70 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	273 748	70 745
Kokku müügitulu	273 748	70 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõu rent	114 876	70 745
Toitlustamine	158 791	0
Kommunaalteenused	81	0
Kokku müügitulu	273 748	70 745

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	72 511	0
Alltöövõtutööd	2 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 511	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	15 562	0
Energia	5 612	0
Elektrienergia	5 038	0
Kütus	574	0
Mitmesugused bürookulud	181	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	122	0
Raamatupidamine	1 903	427
Panga teenus	1 492	60
Prügivedu, puhastusteenused	7 157	0
Kööginõustite hooldus ja remont	1 064	0
Nõud, väikevahendid	1 207	0
Transpordikulud	978	0
Kommunaalkulud ja valve	704	0
Muud	761	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 743	487

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	120 830	51 545
Sotsiaalmaksud	40 830	17 476
Kokku tööjõukulud	161 660	69 021
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 868	10 852	0

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 602	114 876
2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 745	

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

Omanikuga seotud firmale osutati teenust summas 114 876 eurot ning omanikuga seotud firmalt osteti toidukaupa ja jooki summas 85 602 eurot. Majandusaasta lõpus oli võlg kauba eest omanikuga seotud firmale 42 868 erot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

ITALBALTICA OÜ (registrikood: 11361847) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCO GIOMI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405
Kokku	1 211
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 211
Kokku	1 211

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405
Kokku	1 211
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 211
Kokku	1 211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	114876	41.96%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	158791	58.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	81	0.03%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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