

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Italest OÜ

registrikood: 11727389

tänava/talu nimi, Väike-Kaar 5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50403

telefon: +372 53513926

e-posti aadress: heretpauskar@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Italest on asutatud 2008. aasta lõpus.

Põhitegevusalaks on Itaalia päritoluga kaupade jaemüük interneti (www.myitaly.ee) või posti teel, siis 2011. aastast on laienenud tegevus ka hulgimüügile.

Endiselt on enamik meie poolt pakutavaid tooteid valmistatud perefirmade poolt ja Te ei leia neid Itaalias suuretest ostukeskustest.

2015 aasta käive oli tagasihoidlik, kuna 2014 oli oliiviõliinduses suur ikalduse aasta ning tootjal lõppes õli juba 2015 aasta juunis otsa. Samas oli 2015 OÜ Italestile suurte muutuste aasta kuna kolisime linnaäärsest laost kesklinna lähedale ja avasime õppeköögi, kus toimus juba 2015 aasta lõpul päris mitmeid koolitusi. Investeeringud remonti ja töövahenditesse olid ulatuslikud.

Loodame 2016 aastal käivet ja kasumit suurendada oluliselt tänu uuele asukohale kus saame pakkuda koolitusi ja erinevate ürituste korraldamiseks anda ruume rendile.

2016 saab olema loodetavasti OÜ italestile edukaim aasta läbi aegade!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 679	1 206	2
Nõuded ja ettemaksed	1 377	1 542	3
Varud	18 794	14 143	
Kokku käibevara	21 850	16 891	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 558	28 757	5
Kokku põhivara	35 558	28 757	
Kokku varad	57 408	45 648	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 908	3 872	6
Võlad ja ettemaksed	13 779	12 648	7
Kokku lühiajalised kohustused	18 687	16 520	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 517	22 390	6
Kokku pikaajalised kohustused	31 517	22 390	
Kokku kohustused	50 204	38 910	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 182	2 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466	1 732	
Kokku omakapital	7 204	6 738	
Kokku kohustused ja omakapital	57 408	45 648	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	46 998	49 032	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 811	-39 714	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 378	-3 926	
Tööjõukulud	0	-317	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 445	-2 454	5
Muud ärikulud	-3	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 361	2 616	
Intressikulud	-895	-884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	466	1 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466	1 732	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 361	2 616	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 445	2 454	5
Kokku korrigeerimised	3 445	2 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	165	333	
Varude muutus	-4 651	-5 784	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 131	4 718	
Kokku rahavood äritegevusest	1 451	4 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 246	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 246	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 512	4 645	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 220	-895	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 129	-6 100	
Makstud intressid	-895	-884	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 268	-3 234	
Kokku rahavood	473	1 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 206	103	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	473	1 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 679	1 206	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	2 450	5 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 732	1 732
31.12.2014	2 556	4 182	6 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	466	466
31.12.2015	2 556	4 648	7 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Italest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandused ja dotsioonid.

Varude hulka kuuluvad ka kaubad teel (tarnija poolt arvega välja saadetud, kuid meieni veel jõudmata kaubad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (FIFO - first in, first out - mis esimesena sisse, see esimesena välja).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar, tööriistad ja muud	5 - 15 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse aruande koostamisel tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	1 679	1 206
Kokku raha	1 679	1 206

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	468	468
Ostjatelt laekumata arved	468	468
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	909	909
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 377	1 377
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 297	1 297
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245	245
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 542	1 542

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 431	0	1 499
Ettemaksukonto jääk	909		245	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	909	1 431	245	1 499

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 588	0	17 588
Akumuleeritud kulum	-293	0	-293
Jääkmaksumus	17 295	0	17 295
Ostud ja parendused	13 916	0	13 916
Amortisatsioonikulu	-2 454	0	-2 454
31.12.2014			
Soetusmaksumus	31 504	0	31 504
Akumuleeritud kulum	-2 747	0	-2 747
Jääkmaksumus	28 757	0	28 757
Ostud ja parendused	0	10 246	10 246
Amortisatsioonikulu	-3 151	-294	-3 445
31.12.2015			
Soetusmaksumus	31 504	10 246	41 750
Akumuleeritud kulum	-5 898	-294	-6 192
Jääkmaksumus	25 606	9 952	35 558

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	16 884	3 908	12 976	0
Muud laenukohustused				
Seotud osapoole laen	4 541	1 000	3 541	0
Eraisik	15 000	0	15 000	0
Muud laenukohustused kokku	19 541	1 000	18 541	0
Laenukohustused kokku	36 425	4 908	31 517	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapoole laen	100	100		
Lühiajalised laenud kokku	100	100		
Kapitalirendikohustused kokku	21 012	3 772	17 240	0
Muud laenukohustused				
Seotud osapoole laen	5 150	0	5 150	0
Muud laenukohustused kokku	5 150	0	5 150	0
Laenukohustused kokku	26 262	3 872	22 390	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 725	7 725
Maksuvõlad	1 431	1 431
Muud võlad	4 623	4 623
Kokku võlad ja ettemaksed	13 779	13 779

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 330	6 330
Maksuvõlad	1 499	1 499
Muud võlad	4 819	4 819
Kokku võlad ja ettemaksed	12 648	12 648

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Sotsiaalmaksud	0	317
Kokku tööjõukulud	0	317

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 541	5 250

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 512	2 120
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 645	895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Italest OÜ (registrikood: 11727389) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERET PAUSKAR	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466
Kokku	4 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466
Kokku	4 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	42580	90.60%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2277	4.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heret Pauskar	48206282716	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53513926
E-posti aadress	heretpauskar@gmail.com