

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Italest OÜ

registrikood: 11727389

tänavaga nimi ja maja number: Väike-Kaar 5

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50403

telefon: +372 53513926

e-posti aadress: heretpauskar@gmail.com

veebilehekülg: www.myitaly.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2016. aasta oli OÜ Italestile igati edukas. Suurenes müük läbi e-poe ja meie müügipunkti. Aasta lõpus sai valmis kondiitriköök, mille tegevus algab 2017. aasta esimeses pooles ning suvekohvik.

2016. oli suur investeeringute aasta, kuna laienesime oluliselt pinnalt, soetasime palju vahendeid kööki ja kohviku jaoks kohvimasin, külmkapid, terassimööblit jmt.. Aasta oli rekordkäibega ning kindasti saab seda uuesti olema 2017.a., kuna oleme laienenud suuresti tegevust, leidnud uusi koostööpartnereid kelle kvaliteetseid ja ainulaadseid tooteid edasi müüa Eestis. Eelnevate kuude jooksul on tekkinud ka uusi edasimüügist huvitunud Eestis.

2017. toob ka esimesed töölised ja klienditeenindajad meile tööle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 645	1 679	2
Nõuded ja ettemaksed	2 933	1 377	3
Varud	13 294	18 794	
Kokku käibevarad	23 872	21 850	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 900	35 558	5
Kokku põhivarad	33 900	35 558	
Kokku varad	57 772	57 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 074	4 908	6
Võlad ja ettemaksed	16 443	13 779	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 517	18 687	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 561	31 517	6
Kokku pikaajalised kohustised	20 561	31 517	
Kokku kohustised	42 078	50 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 648	4 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 490	466	
Kokku omakapital	15 694	7 204	
Kokku kohustised ja omakapital	57 772	57 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	109 752	46 998	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 630	-35 811	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 964	-6 378	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 909	-3 445	5
Muud ärikulud	-63	-3	
Ärikasum (kahjum)	9 186	1 361	
Intressikulud	-696	-895	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 490	466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 490	466	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Italest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

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 nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	7 645	1 679
Kokku raha	7 645	1 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 933	2 933	
Ostjatelt laekumata arved	2 933	2 933	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 933	2 933	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	468	468	
Ostjatelt laekumata arved	468	468	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	909	909	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 377	1 377	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 174	0	1 431
Ettemaksukonto jääk		909	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 174	909	1 431

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	31 504	0	31 504	0	31 504
Akumuleeritud kulum	-2 747	0	-2 747	0	-2 747
Jääkmaksumus	28 757	0	28 757	0	28 757
Ostud ja parendused			0	10 246	10 246
Amortisatsioonikulu	-3 151	0	-3 151	-294	-3 445
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 504	0	31 504	10 246	41 750
Akumuleeritud kulum	-5 898	0	-5 898	-294	-6 192
Jääkmaksumus	25 606	0	25 606	9 952	35 558
Ostud ja parendused	0	833	833	2 418	3 251
Amortisatsioonikulu	-3 151	-23	-3 174	-1 735	-4 909
31.12.2016					
Soetusmaksumus	31 504	833	32 337	12 664	45 001
Akumuleeritud kulum	-9 049	-23	-9 072	-2 029	-11 101
Jääkmaksumus	22 455	810	23 265	10 635	33 900

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	12 614	4 053	8 561	
Muud laenukohustised				
Seotud osapoole laen	1 021	1 021	0	
Eraisik	12 000	0	12 000	
Muud laenukohustised kokku	13 021	1 021	12 000	
Laenukohustised kokku	25 635	5 074	20 561	

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 703	8 703	
Maksuvõlad	3 174	3 174	4
Muud võlad	4 566	4 566	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 443	16 443	

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 021	4 541

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik	50	-3 570

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik	1 512	-2 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Italest OÜ (registrikood: 11727389) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERET PAUSKAR	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 490
Kokku	13 138

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 490
Kokku	13 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	76623	69.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17079	15.56%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	9500	8.66%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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