

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänava/talu nimi, Laada 8a-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn**maakond:** Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 3255303, +372 3251452

e-posti aadress: jaan@illimar.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Illimar põhitegevusalaks on toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel ning toitlustamine üritustel.

2017.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 55 301 eurot (2016: 47 305 eurot), mis on 17 % rohkem kui 2016.aastal.

2017.aastal investeeriti põhivaradesse 1 300 eurot (2016: 609 eurot).

OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

Palgalise tööjõuna oli 2017.aastal tööl üks töötaja, kelle tööjõukulu oli 4 322 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ning nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	919	922	2
Finantsinvesteeringud	60	60	
Nõuded ja ettemaksed	27 502	32 577	3
Varud	162	1 965	4
Kokku käibevarad	28 643	35 524	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 974	4 127	3
Kinnisvarainvesteeringud	13 828	14 610	6
Materiaalsed põhivarad	12 855	14 281	7
Kokku põhivarad	28 657	33 018	
Kokku varad	57 300	68 542	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 289	1 868	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 289	1 868	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 500	64 150	9
Kokku pikaajalised kohustised	53 500	64 150	
Kokku kohustised	54 789	66 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 346	4 346	11
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 112	-1 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13	-1 028	
Kokku omakapital	2 511	2 524	
Kokku kohustised ja omakapital	57 300	68 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	55 301	47 305	12
Muud äritulud	5 786	8 279	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 787	-21 747	14
Mitmesugused tegevuskulud	-24 017	-25 037	
Tööjõukulud	-4 322	-5 346	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 508	-6 481	6,7
Muud ärikulud	-32	-1	
Ärikasum (kahjum)	-1 579	-3 028	
Intressitulud	1 566	2 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13	-1 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13	-1 028	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või rendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- maa 0% aastas
- ehitised 3% aastas
- masinad ja seadmed 15-30% aastas
- muu materiaalne põhivara 15-30 % aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700.-

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	183	368
Arvelduskonto	736	554
Kokku raha	919	922

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	349	349	
Ostjatelt laekumata arved	349	349	
Muud nõuded	25 000	25 000	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Ettemaksed	4 127	2 153	1 974
Tulevaste perioodide kulud	4 127	2 153	1 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 476	27 502	1 974

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	335	335	
Ostjatelt laekumata arved	335	335	
Muud nõuded	30 000	30 000	
Laenunõuded	30 000	30 000	
Ettemaksed	6 369	2 242	4 127
Tulevaste perioodide kulud	6 369	2 242	4 127
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 704	32 577	4 127

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	93	445
Ettemaksed varude eest	69	1 520
Kokku varud	162	1 965

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26	8
Üksikisiku tulumaks	24	31
Sotsiaalmaks	325	260
Kohustuslik kogumispension	9	10
Töötuskindlustusmaksed	10	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	394	320

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 057	26 057
Akumuleeritud kulum	-10 665	-10 665
Jääkmaksumus	15 392	15 392
Amortisatsioonikulu	-782	-782
31.12.2016		
Soetusmaksumus	26 057	26 057
Akumuleeritud kulum	-11 447	-11 447
Jääkmaksumus	14 610	14 610
Amortisatsioonikulu	-782	-782
31.12.2017		
Soetusmaksumus	26 057	26 057
Akumuleeritud kulum	-12 229	-12 229
Jääkmaksumus	13 828	13 828

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 462	2 680

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 010	2 779	147 092	775			151 656
Akumuleeritud kulum		-1 198	-130 846	-241			-132 285
Jääkmaksumus	1 010	1 581	16 246	534			19 371
Ostud ja parendused				609			609
Muud ostud ja parendused				609			609
Amortisatsioonikulu		-212	-5 364	-123			-5 699
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 010	2 779	147 092	1 384			152 265
Akumuleeritud kulum	0	-1 410	-136 210	-364			-137 984
Jääkmaksumus	1 010	1 369	10 882	1 020			14 281
Ostud ja parendused					1 300	1 300	1 300
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					1 300	1 300	1 300
Amortisatsioonikulu		-200	-2 388	-138			-2 726
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 010	2 779	117 395	1 384	1 300	1 300	123 868
Akumuleeritud kulum	0	-1 610	-108 901	-502	0		-111 013
Jääkmaksumus	1 010	1 169	8 494	882	1 300	1 300	12 855

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	100	0
Transpordi- vahendid	100	0
Kokku	100	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
--	------	------

Kasutusrenditulu	3 462	2 680
------------------	-------	-------

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	6 552	4 418
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	4 108	4 007
1-5 aasta jooksul	3 856	7 964

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	53 500		53 500		0	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	53 500		53 500				
Laenukohustised kokku	53 500		53 500				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	64 150		64 150		0	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	64 150		64 150				
Laenukohustised kokku	64 150		64 150				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	398	398
Võlad töövõtjatele	97	97
Maksuvõlad	394	394
Saadud ettemaksed	400	400
Muud saadud ettemaksed	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 289	1 289
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 009	1 009
Võlad töövõtjatele	139	139
Maksuvõlad	320	320
Saadud ettemaksed	400	400
Muud saadud ettemaksed	400	400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 868	1 868

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	4 346	4 346
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 301	47 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 301	47 305
Kokku müügitulu	55 301	47 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	39 248	25 981
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	3 462	2 680
Muud teenused	0	122
Komisjonimüügi vahendustasu	12 591	18 522
Kokku müügitulu	55 301	47 305

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	100	0
Tulu sihtfinantseerimisest	430	1 537
Laenust loobumine	5 256	6 742
Kokku muud äritulud	5 786	8 279

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 830	1 222
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 600	17 330
Energia	2 880	2 769
Elektrienergia	2 880	2 769
Üür ja rent	477	426
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 787	21 747

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 574	3 530
Sotsiaalmaksud	1 748	1 816
Kokku tööjõukulud	4 322	5 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 500	64 150

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhtkond	10 650	0	EUR	31.12.2019

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhtkond	17 450	0	EUR	31.12.2018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2018

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	23.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13
Kokku	-2 125
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 125
Kokku	-2 125

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13
Kokku	-2 125
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 125
Kokku	-2 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	39248	70.97%	Jah
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	12591	22.77%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3462	6.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Margus	36308275229	Eesti	4346 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255303
Telefon	+372 3251452
E-posti aadress	jaan@illimar.ee