

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänavatalu nimi, Laada tn 8a-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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	11
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.

2018.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 58 756 eurot (2017: 55 301 eurot), mis on 6,2 % rohkem kui 2017.aastal.

2018.aastal investeeriti põhivaradesse 6 578 eurot (2017: 1300 eurot).

OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

Palgalise tööjõuna oli 2018.aastal tööl üks töötaja, kelle tööjõukulu oli 1 887 eurot. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 025	919	2
Finantsinvesteeringud	60	60	
Nõuded ja ettemaksed	2 308	27 502	3
Varud	1 428	162	4
Kokku käibevarad	29 821	28 643	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 974	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	13 828	6
Materiaalsed põhivarad	30 395	12 855	7
Kokku põhivarad	30 395	28 657	
Kokku varad	60 216	57 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 091	1 289	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 091	1 289	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 625	53 500	9
Kokku pikaajalised kohustised	53 625	53 500	
Kokku kohustised	56 716	54 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 346	4 346	11
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 125	-2 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	989	-13	
Kokku omakapital	3 500	2 511	
Kokku kohustised ja omakapital	60 216	57 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	58 756	55 301	12
Muud äritulud	1 332	5 786	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 784	-30 787	14
Mitmesugused tegevuskulud	-29 326	-24 017	
Tööjõukulud	-1 887	-4 322	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 866	-3 508	6
Muud ärikulud	-31	-32	
Ärikasum (kahjum)	-806	-1 579	
Intressitulud	1 795	1 566	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	989	-13	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	989	-13	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis 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 nüüdiseväärtuseni. 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 tööeest. 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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	3 629	183
Arvelduskonto	22 396	736
Kokku raha	26 025	919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	119	119	
Ostjatelt laekumata arved	119	119	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	215	215	
Ettemaksed	1 974	1 974	
Tulevaste perioodide kulud	1 974	1 974	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 308	2 308	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 395	93
Ettemaksed varude eest	33	69
Kokku varud	1 428	162

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	215		26
Üksikisiku tulumaks			24
Sotsiaalmaks		137	325
Kohustuslik kogumispension		7	9
Töötuskindlustusmaksed		8	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	215	152	394

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Ümberliigitamised	-13 828	-13 828
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	369	3 462

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 010	2 779	147 092	1 384			152 265
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused		5 625	2 253		-1 300	-1 300	6 578
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 625			-1 300	-1 300	4 325
Muud ostud ja parendused			2 253				2 253
Amortisatsioonikulu		-1 058	-1 669	-139			-2 866
Ümberliigitamised		13 828					13 828
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		13 828					13 828
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 010	34 461	119 648	1 384	0	0	156 503
Akumuleeritud kulum	0	-14 897	-110 570	-641	0	0	-126 108
Jääkmaksumus	1 010	19 564	9 078	743	0	0	30 395

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	100
Transpordi- vahendid	0	100
Kokku	0	100

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	369	3 462

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	6 532	6 552
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	3 856	4 108
1-5 aasta jooksul	0	3 856

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	53 625		53 625		0%	euro	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	53 625		53 625				
Laenukohustised kokku	53 625		53 625				
	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				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 621	2 621
Võlad töövõtjatele	318	318
Maksuvõlad	152	152
Kokku võlad ja ettemaksed	3 091	3 091
	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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	4 346	4 346
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 756	55 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 756	55 301
Kokku müügitulu	58 756	55 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	54 175	39 248
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	369	3 462
Muud teenused	513	0
Komisjonimüügi vahendustasu	3 699	12 591
Kokku müügitulu	58 756	55 301

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	100
Tulu sihtfinantseerimisest	932	430
Laenust loobumine	0	5 256
Muud	400	0
Kokku muud äritulud	1 332	5 786

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 211	1 830
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 263	25 600
Energia	4 211	2 880
Elektrienergia	4 211	2 880
Üür ja rent	99	477
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 784	30 787

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 301	2 574
Sotsiaalmaksud	586	1 748
Kokku tööjõukulud	1 887	4 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 625	53 500

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhtkond	125	0%	euro	31.12.2020

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	100	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2019

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	16.05.2019
INGA HEINLA	Juhatuse liige	16.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	989
Kokku	-1 136
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 136
Kokku	-1 136

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	989
Kokku	-1 136
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 136
Kokku	-1 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	54175	92.20%	Jah
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	3699	6.30%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	513	0.87%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	369	0.63%	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