

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänavatalu nimi, Laada tn 8a-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Illimar põhitegevusalaks on toitlustamine.

2020.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 39 665 eurot (2019: 59 106 eurot), mis on 32,9 % vähem kui 2019.aastal.

2020.aastal põhivaradesse ei investeeritud (2019: 6211 eurot).

OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

Palgalise tööjõuna oli 2020.aastal tööl üks töötaja, kelle tööjõukulu oli 4 408 eurot. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 812	3 835	2
Finantsinvesteeringud	60	60	
Nõuded ja ettemaksed	133	2 769	3
Varud	1 562	1 489	4
Kokku käibevarad	4 567	8 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 108	32 731	6
Kokku põhivarad	28 108	32 731	
Kokku varad	32 675	40 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 549	8
Võlad ja ettemaksed	1 792	2 334	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 792	4 883	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 315	33 500	8
Kokku pikaajalised kohustised	28 315	33 500	
Kokku kohustised	30 107	38 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 346	4 346	10
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 135	-1 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	-999	
Kokku omakapital	2 568	2 501	
Kokku kohustised ja omakapital	32 675	40 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	39 665	59 106	11
Muud äritulud	6 607	7 781	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 124	-32 328	13
Mitmesugused tegevuskulud	-16 015	-24 931	
Tööjõukulud	-4 408	-6 654	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 622	-3 874	6
Muud ärikulud	-4	-92	
Ärikasum (kahjum)	99	-992	
Intressikulud	-32	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67	-999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67	-999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2020. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	0	3 719
Arvelduskonto	2 812	116
Kokku raha	2 812	3 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	133	133
Ostjatelt laekumata arved	133	133
Kokku nõuded ja ettemaksed	133	133
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119	119
Ostjatelt laekumata arved	119	119
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	676	676
Ettemaksed	1 974	1 974
Tulevaste perioodide kulud	1 974	1 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 769	2 769

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 562	1 489
Kokku varud	1 562	1 489

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1	676
Kohustuslik kogumispension	2	0
Töötuskindlustusmaksed	3	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	676

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 010	34 461	119 648	1 384	156 503
Akumuleeritud kulum		-14 897	-110 570	-641	-126 108
Jääkmaksumus	1 010	19 564	9 078	743	30 395
Ostud ja parendused			5 472	739	6 211
Muud ostud ja parendused			5 472	739	6 211
Amortisatsioonikulu		-1 359	-2 304	-212	-3 875
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 010	33 397	123 648	2 122	160 177
Akumuleeritud kulum	0	-15 192	-111 402	-852	-127 446
Jääkmaksumus	1 010	18 205	12 246	1 270	32 731
Amortisatsioonikulu		-1 359	-2 978	-286	-4 623
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 010	33 397	123 648	2 122	160 177
Akumuleeritud kulum	0	-16 551	-114 380	-1 138	-132 069
Jääkmaksumus	1 010	16 846	9 268	984	28 108

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Swedbank Liising	2 549	2 549	eur	15.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	2 549	2 549		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed		2 896
Kokku		2 896

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	28 315		28 315		0%	euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	28 315		28 315				
Laenukohustised kokku	28 315		28 315				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	33 500		33 500		0%	euro	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	33 500		33 500				
Kapitalirendikohustised kokku	2 549	2 549					
Laenukohustised kokku	36 049	2 549	33 500				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 786	1 786
Maksuvõlad	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 792	1 792
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 950	1 950
Võlad töövõtjatele	384	384
Kokku võlad ja ettemaksed	2 334	2 334

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	4 346	4 346
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 665	59 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 665	59 106
Kokku müügitulu	39 665	59 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	35 006	58 605
Muud teenused	4 659	501
Kokku müügitulu	39 665	59 106

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	2 807	1 235
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	0
Laenust loobumine	3 794	6 546
Kokku muud äritulud	6 607	7 781

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	793	1 471
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 465	25 748
Energia	2 866	5 109
Elektrienergia	2 866	5 109
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 124	32 328

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 325	5 085
Sotsiaalmaksud	83	1 569
Kokku tööjõukulud	4 408	6 654
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 315	33 500

Laenud

2020	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	5 185	0%	euro	31.12.2022

2019	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	20 125	0%	euro	31.12.2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2021

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	11.05.2021
INGA HEINLA	Juhatuse liige	11.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67
Kokku	-2 068
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 068
Kokku	-2 068

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67
Kokku	-2 068
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 068
Kokku	-2 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	35006	88.25%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	4659	11.75%	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