

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing "Islamel"

registrikood: 10007977

alevik: Alatskivi alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5067605

e-posti aadress: info@kivikorts.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Osaühing „Islamel“ (edaspidi osaühing) on asutatud 13.01.1994.aastal põhikapitaliga 2556€ kaupade jaemüügiga tegeleva ettevõtteks.

2004. aastal alustas tegevust Kivi kõrts, mis muutus ka eelnimetatud osaühingu põhitegevusalaks.

2020 aastal moodustas põhitegevusala (toitlustamine) 56,3 % müügitulust ja kõrvaltegevusala (kaupade jaemüük) 43,7 % müügitulust.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatuse.

2020 aastal teostati kõrtsi köögi remont summas 8567€ ja uuendati köögi sisustust summas 3289€.

2020 aastal töötas osaühingus täistööajaga 6 töötajat ja osalise tööajaga 1 töötaja, lisaks suveperioodil VÕS lepingu alusel osalise tööajaga 3 töötajat.

Suveperioodil annab osaühing tööd kohalikele noortele , kuna asume turismpiirkonnas ning seejuures suureneb külastatavus juba mai kuus. Aastaringelt on võimalik tellida peo- ja peielaudasid ning cateringi teenust.

Eesmärk on pakkuda külastajatele kohalikust toorainest valmistatud toitu ja reklaamida antud piirkonna metsa-, järve- ning aiasaadusi.

Osaühing „ Islamel“ kuulub liikmena sibulatee võrgustikku, mida juhib MTÜ Sibulatee ja mille tegevuse loomisest seati eesmärgiks: „Välja arendada marsruut, mis hõlmab endas Peipsiveere kui multikultuurse piirkonna ühise toote- ja teenuspaketi loomist, arendamist, turundamist.“

Osaühingu tegevuste hulka on jätkuvalt plaanitud igaastane „Vanavara laada,, korraldamine.

Osaühingu kõrvaltegevusala on kaupade jaemüük, mille tegevust korraldab Kivi pood. Igaaastaselt on kaupade ja teenuste müümisel lähtutud klientide soovidest ning vastavalt sellele kauba sortimenti valitud. Uuem müügiartikkel on väetiste ja taimekaitsevahendite ning erinevate muldade müük.

Osaühing vahendab „Interflora“ teenust. Võimalik on ka tellida mälestuskimpusid ja matusepärjasid, mis kohapeal valmivad vastavalt kliendi soovile.

Seoses covid-19 pandeemiaga vähenes müügitulu võrreldes 2019 aastaga 10%

2020 aastal taotleti EAS-ist toetust toitlustusettevõtete kahjude osalisaks hüvitamiseks summas 5443€ ja Eesti Töötukassa poolt töötasude hüvitamiseks määrati summa 8254€.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Osaühing „Islamel“ viimase kolme aasta finantsnäitajad:

Finantssuhtarvud	2020 aasta tulemus	2019 aasta tulemus	2018 aasta tulemus
Müügitulu kasv %	-9,7	-0,5	12,7
Puhasrentaabilus e.ROS %	-5,4	0,15	4,94
Lühiajalise võlgnevuste kattekordaja	1,42	1,98	1,82
Varade tootlus ROA %	-17,3	0,5	16,9
Omakapital ROE %	-55,3	1,06	36,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 898	4 718
Nõuded ja ettemaksed	1 034	3 509
Varud	54 510	51 984
Kokku käibevarad	59 442	60 211
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 227	9 025
Kokku põhivarad	9 227	9 025
Kokku varad	68 669	69 236
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 117	13 512
Võlad ja ettemaksed	13 634	16 891
Kokku lühiajalised kohustised	41 751	30 403
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 372	5 372
Kokku pikaajalised kohustised	5 372	5 372
Kokku kohustised	47 123	35 775
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 649	30 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 915	356
Kokku omakapital	21 546	33 461
Kokku kohustised ja omakapital	68 669	69 236

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	219 361	242 988
Muud äritulud	14 698	3 024
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 699	-133 664
Mitmesugused tegevuskulud	-23 882	-21 516
Tööjõukulud	-82 068	-86 954
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 723	-2 638
Muud ärikulud	-1 602	-884
Ärikasum (kahjum)	-11 915	356
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 915	356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 915	356

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing "Islamel" 2020 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Bilanss koostatakse Raamatupidamise Seaduse lisa 1 toodud skeemi kohaselt.

Kasumiaruande koostamisel peetakse kinni Raamatupidamise Seaduse lisa 2 toodud

kasumiaruande skeemi 1 kirjete järjekorrast

Muud äritulud kajastatakse saadud toetusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta. Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mida koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veokuludest.

Realiseeritud kaupade kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Bilansis varud hinnatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetamismaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 €.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutusele võtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 € kantakse kasutusele võtmise hetkest 100% kuludesse.

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 €

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinaatseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid

enne aastaaruande kinnitamist kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba müügi puhul selle omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Seotud osapooled

osaühing "Islamel" aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	62 822	65 330
Sotsiaalmaksud	19 246	21 624
Kokku tööjõukulud	82 068	86 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 175	0	9 810
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 313	0	9 074

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	9 048	8 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

osaühing "Islamel" (registrikood: 10007977) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGNE TASKA	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 915
Kokku	18 734
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 734
Kokku	18 734

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 915
Kokku	18 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	123550	56.32%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	95811	43.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aigne Taska	46505092733	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067605
E-posti aadress	info@kivikorts.ee