

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

tänavatänu 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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Illimar põhitegevusalaks on toitlustamine.

2021.aastal oli OÜ Illimar müügitulu 39 449 eurot (2020: 39 665 eurot), mis on 0,5 % vähem kui 2020.aastal.

2021.aastal investeeriti põhivaradesse 708 eurot.

OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

Palgalise tööjõuna oli 2021.aastal tööl üks töötaja, kelle tööjõukulu oli 8 351 eurot. Juhatusel liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 136	2 812	2
Finantsinvesteeringud	60	60	
Nõuded ja ettemaksed	0	133	3
Varud	963	1 562	4
Kokku käibevarad	3 159	4 567	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 150	28 108	6
Kokku põhivarad	24 150	28 108	
Kokku varad	27 309	32 675	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 778	1 792	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 778	1 792	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 031	28 315	7
Kokku pikaajalised kohustised	22 031	28 315	
Kokku kohustised	24 809	30 107	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 346	4 346	9
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 068	-2 135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68	67	
Kokku omakapital	2 500	2 568	
Kokku kohustised ja omakapital	27 309	32 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	39 449	39 665	10
Muud äritulud	10 179	6 607	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 496	-21 124	12
Mitmesugused tegevuskulud	-17 166	-16 015	
Tööjõukulud	-8 351	-4 408	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 666	-4 622	6
Muud ärikulud	-17	-4	
Ärikasum (kahjum)	-68	99	
Intressikulud	0	-32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68	67	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68	67	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Illimar 2021. 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 ettemaksud

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. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 625	0
Arvelduskonto	511	2 812
Kokku raha	2 136	2 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	133	133
Ostjatelt laekumata arved	133	133
Kokku nõuded ja ettemaksud	133	133

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	963	1 562
Kokku varud	963	1 562

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25	1
Kohustuslik kogumispension	0	2
Töötuskindlustusmaksed	2	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	6

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 010	33 397	123 648	2 122	160 177
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused			708		708
Muud ostud ja parendused			708		708
Amortisatsioonikulu		-1 358	-3 022	-286	-4 666
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 010	33 397	124 356	2 122	160 885
Akumuleeritud kulum	0	-17 909	-117 402	-1 424	-136 735
Jääkmaksumus	1 010	15 488	6 954	698	24 150

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuselt liikmelt	22 031		22 031		0%	euro	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	22 031		22 031				
Laenukohustised kokku	22 031		22 031				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuselt liikmelt	28 315		28 315		0%	euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	28 315		28 315				
Laenukohustised kokku	28 315		28 315				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 751	2 751
Maksuvõlad	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	2 778	2 778
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 786	1 786
Maksuvõlad	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 792	1 792

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 346	4 346
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 449	39 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 449	39 665
Kokku müügitulu	39 449	39 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	36 990	35 006
Muud teenused	2 459	4 659
Kokku müügitulu	39 449	39 665

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	279	2 807
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6
Laenust loobumine	9 900	3 794
Kokku muud äritulud	10 179	6 607

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	795	793
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 889	17 465
Energia	4 812	2 866
Elektrienergia	4 812	2 866
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 496	21 124

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 193	4 325
Sotsiaalmaksud	1 158	83
Kokku tööjõukulud	8 351	4 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 031	28 315
Kokku laenukohustised	22 031	28 315

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 315	5 937	12 221	22 031
Kokku laenukohustised	28 315	5 937	12 221	22 031

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	979	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2022

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	27.05.2022
INGA HEINLA	Juhatuse liige	27.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68
Kokku	-2 136
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 136
Kokku	-2 136

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68
Kokku	-2 136
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 136
Kokku	-2 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	36990	93.77%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2459	6.23%	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 3251452
Telefon	+372 3255303
E-posti aadress	jaan@illimar.ee