

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Illimar

registrikood: 10161922

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

Tegevusaruanne

Osaühing Illimar põhitegevusalaks on toitlustamine.

2023.aastal oli Osaühing Illimar müügitulu 53 871 eurot (2022: 46 246 eurot), mis on 16,5 % rohkem kui 2022.aastal.

2023.aastal põhivaradesse investeeriti 9511 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest.

Palgalise tööjõudu 2023.aastal ei kasutatud. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 588	1 117	2
Nõuded ja ettemaksed	144	0	4
Varud	2 627	2 427	3
Kokku käibevarad	4 359	3 544	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 131	19 609	5
Kokku põhivarad	24 131	19 609	
Kokku varad	28 490	23 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 128	919	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 128	919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 918	19 734	6
Kokku pikaajalised kohustised	23 918	19 734	
Kokku kohustised	25 046	20 653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 346	4 346	8
Kohustuslik reservkapital	290	290	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 136	-2 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944	0	
Kokku omakapital	3 444	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	28 490	23 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	53 871	46 246	9
Muud äritulud	871	2 296	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 350	-22 873	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 450	-17 771	
Tööjõukulud	0	-3 357	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 989	-4 541	5
Muud ärikulud	-9	0	
Ärikasum (kahjum)	944	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	944	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Illimar 2023. 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. laenunõuded, 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 585	1 054
Arvelduskonto	3	63
Kokku raha	1 588	1 117

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 627	2 427
Kokku varud	2 627	2 427

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	144	5
Töötuskindlustusmaksed		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	5

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 010	33 397	124 356	2 122	160 885
Akumuleeritud kulum		-17 909	-117 402	-1 424	-136 735
Jääkmaksumus	1 010	15 488	6 954	698	24 150
Amortisatsioonikulu		-1 359	-2 904	-278	-4 541
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 010	33 397	124 356	2 122	160 885
Akumuleeritud kulum	0	-19 268	-120 306	-1 702	-141 276
Jääkmaksumus	1 010	14 129	4 050	420	19 609
Ostud ja parendused			8 436	1 075	9 511
Muud ostud ja parendused			8 436	1 075	9 511
Amortisatsioonikulu		-1 358	-3 328	-303	-4 989
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 010	33 397	129 187	2 423	166 017
Akumuleeritud kulum	0	-20 626	-120 029	-1 231	-141 886
Jääkmaksumus	1 010	12 771	9 158	1 192	24 131

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	23 918		23 918		0%	euro	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	23 918		23 918				
Laenukohustised kokku	23 918		23 918				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juhatuse liikmelt	19 734		19 734		0%	euro	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	19 734		19 734				
Laenukohustised kokku	19 734		19 734				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 128	1 128
Kokku võlad ja ettemaksed	1 128	1 128
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	914	914
Maksuvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	919	919

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	4 346	4 346
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 871	46 246
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 871	46 246
Kokku müügitulu	53 871	46 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites jaturul	53 871	46 246
Kokku müügitulu	53 871	46 246

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	174	0
Laenust loobumine	0	2 295
Muud	697	1
Kokku muud äritulud	871	2 296

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	832	1 303
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 249	16 725
Energia	4 269	4 845
Elektrienergia	4 269	4 845
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 350	22 873

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	2 516
Sotsiaalmaksud	0	841
Kokku tööjõukulud	0	3 357
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 918	19 734
Kokku laenukohustised	23 918	19 734

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 031	2 840	5 137	19 734
Kokku laenukohustised	22 031	2 840	5 137	19 734

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 734	11 960	7 776	23 918
Kokku laenukohustised	19 734	11 960	7 776	23 918

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2024

Osaühing Illimar (registrikood: 10161922) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MARGUS	Juhatuse liige	20.04.2024
INGA HEINLA	Juhatuse liige	20.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944
Kokku	-1 192
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 192
Kokku	-1 192

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	944
Kokku	-1 192
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 192
Kokku	-1 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	53871	100.00%	Jah