

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Italest OÜ

registrikood: 11727389

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Väike kaar 5

postisihthnumber: 50403

telefon: +372 53513926

e-posti aadress: heretpauskar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Italest on asutatud 2008. aasta lõpus.

Põhitegevusalaks on Itaalia päritoluga kaupade jaemüük väikeses poes Tartus, Lutsu tänaval või e-poest (www.myitaly.ee). Samuti on ehitatud koolitusklass, kus viiakse läbi erinevaid koolitusi või üritusi.

Enamik meie poolt pakutavaid tooteid valmistatud perefirmade poolt ja Te ei leia neid Itaalias suurtest ostukeskustest.

2023 aasta oli Italest OÜ'le edukas, samas oli raske, sest energiahindade kiire tõus andis tunda nii toormes, kui inimeste ostujõudluses. Põhjalikumalt analüüsisime erinevate valdkondade kulu- tulu, saada selgust, millisele valdkonnale rohkem veel rõhuda ning millisele osale ehk vähem tähelepanu pöörata. Spetsialiseerusime e-poe müügile ning kojutarnetele, mis andis hea tulemuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 941	25 358	
Nõuded ja ettemaksed	20 753	5 264	
Varud	34 346	54 937	
Kokku käibevarad	89 040	85 559	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	179	179	
Materiaalsed põhivarad	33 067	41 711	
Immateriaalsed põhivarad	0	774	
Kokku põhivarad	33 246	42 664	
Kokku varad	122 286	128 223	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 686	11 578	
Võlad ja ettemaksed	18 374	28 573	
Kokku lühiajalised kohustised	42 060	40 151	3
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	763	
Kokku pikaajalised kohustised	0	763	
Kokku kohustised	42 060	40 914	3
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 408	3 408	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 571	82 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247	1 377	
Kokku omakapital	80 226	87 309	
Kokku kohustised ja omakapital	122 286	128 223	3

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	274 869	258 152
Muud äritulud	445	1 100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 555	-170 199
Mitmesugused tegevuskulud	-63 837	-58 837
Tööjõukulud	-28 217	-13 734
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 595	-14 291
Muud ärikulud	-1 184	-2
Ärikasum (kahjum)	926	2 189
Intressikulud	-679	-497
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247	1 692
Tulumaks	0	-315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247	1 377

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Italest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Italest OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kassas ja nõudmiseni hoivuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõudeid ostjate vastu ja ka kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so nominaal-väärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused.

Varud

Müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandused ja dotatsioonid.

Varude hulka kuuluvad ka kaubad teel (tarnija poolt arvega välja saadetud, kuid meieni veel jõudmata kaubad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (FIFO - first in, first out - mis esimesena sisse, see esimesena välja).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse aruande koostamisel tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	15 833	35 000	3 053	16 982	55 035	3 749	74 617
Akumuleeritud kulum	-1 847	-23 741	-2 030	-9 184	-34 955	-300	-37 102
Jääkmaksumus	13 986	11 259	1 023	7 798	20 080	3 449	37 515
Ostud ja parendused	3 270	1 093	0	10 075	11 168	2 508	16 946
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 270						3 270
Muud ostud ja parendused		1 093	0	10 075	11 168	2 508	13 676
Amortisatsioonikulu	-1 829	-6 698	-586	-3 133	-10 417	-1 807	-14 053
Muud muutused	-3	200	291	-1 839	-1 348	2 654	1 303
31.12.2022							
Soetusmaksumus	19 100	36 093	3 386	24 875	64 354	9 410	92 864
Akumuleeritud kulum	-3 676	-30 239	-2 658	-11 974	-44 871	-2 606	-51 153
Jääkmaksumus	15 424	5 854	728	12 901	19 483	6 804	41 711
Ostud ja parendused				3 177	3 177	1 190	4 367
Amortisatsioonikulu	-1 910	-2 677	-373	-5 720	-8 770	-2 331	-13 011
31.12.2023							
Soetusmaksumus	19 100	36 093	3 386	28 052	67 531	10 600	97 231
Akumuleeritud kulum	-5 586	-32 916	-3 031	-17 694	-53 641	-4 937	-64 164
Jääkmaksumus	13 514	3 177	355	10 358	13 890	5 663	33 067

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapoole laen	4 000	4 000			0%	EUR	31.12.2024
Laenuleping	19 000	19 000			0%	EUR	31.12.2024
Krediidileping	686	686			0%	EUR	30.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	23 686	23 686					
Laenukohustised kokku	23 686	23 686					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapoole laen	9 000	9 000			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Kapitalirendikohustised kokku	3 341	2 578	763				
Laenukohustised kokku	12 341	11 578	763				

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 089	10 273
Sotsiaalmaksud	7 128	3 461
Kokku tööjõukulud	28 217	13 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	9 000

Kokku võlad ja ettemaksed	4 000	9 000
----------------------------------	--------------	--------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	1 000	9 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	1 000	9 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	5 000	4 000	0
Kokku laenukohustised	9 000	5 000	4 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 113	9 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Italest OÜ (registrikood: 11727389) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERET PAUSKAR	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247
Kokku	76 818

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247
Kokku	76 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leivatoodete, kookide, jahu- ja suhkrukondiitritoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47241	270502	98.41%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	4367	1.59%	Ei