

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Ivlis OÜ

registrikood: 11024895

tänavatalu nimi, Kaalumaja
maja ja korteri number:

küla: Kadarpiku küla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90801

telefon: +372 53462145

e-posti aadress: mare@cafetallinn.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Ivliis on asutatud 2004. aastal raamatupidamisteenuse osutamiseks (EMTAK'i tegevuskood 69202).

2014. aasta novembris vahetas ettevõtte omanikku ja tegevusala. 2015. aastal alustas OÜ Ivliis tööd Haapsalus oleva kohviku operaatorina. 2015 kuni 2018. aasta 100% käibest moodustas kohvikus toitlustamine.

OÜ Ivliis juhatus on üheliikmeline. Osahingu osakapital koosneb ühest osast, mis kuulus 2018. aastal juhatajale. Juhatuse liikme tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid oli 2018. aastal 8 ning töötasu maksti 57 950eurot.

2019. aastal on ettevõttel plaan jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 164	17 096	2
Nõuded ja ettemaksed	42 781	25 033	3
Varud	2 851	1 661	4
Kokku käibevarad	55 796	43 790	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	793	1 248	5
Kokku põhivarad	793	1 248	
Kokku varad	56 589	45 038	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	17 000	
Võlad ja ettemaksed	11 200	12 793	6
Kokku lühiajalised kohustised	11 200	29 793	
Kokku kohustised	11 200	29 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	58	58	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 992	678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 144	11 314	
Kokku omakapital	45 389	15 245	
Kokku kohustised ja omakapital	56 589	45 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	242 741	220 908	7
Muud äritulud	807	576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 129	-94 544	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 153	-38 024	
Tööjõukulud	-77 667	-76 921	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-455	-455	
Muud ärikulud	0	-226	
Ärikasum (kahjum)	30 144	11 314	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 144	11 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 144	11 314	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ivliis OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiustab vastava ministri määrus (edaspidi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Ivliis OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel raha kassas ja arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale ka varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Püsivad tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Juhul, kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramisel FIFO meetodit, kus tooted kasutatakse nende soetamise järjekorras.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

Materiaalne 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Masinate ja seadmete kasulikuks elueaks on arvestatud 3-5 aastat ja amortisatsiooninorm vastavalt 20%-33%. Maad ei amortiseerita. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Osatühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Arvelduskontod	1 678	2 928	
Sularaha kassas	8 486	14 168	
Kokku raha	10 164	17 096	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	831	831	
Ostjatelt laekumata arved	831	831	
Ettemaksed	41 950	41 950	
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000	
Muud makstud ettemaksed	37 950	37 950	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 781	42 781	3

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	83	83	
Ostjatelt laekumata arved	83	83	
Ettemaksed	24 950	24 950	
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000	
Muud makstud ettemaksed	20 950	20 950	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 033	25 033	3

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	2 851	1 661	
Kokku varud	2 851	1 661	4

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 273	2 273	2 273
Akumuleeritud kulum	-570	-570	-570
Jääkmaksumus	1 703	1 703	1 703
Amortisatsioonikulu	-455	-455	-455
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 273	2 273	2 273
Akumuleeritud kulum	-1 025	-1 025	-1 025
Jääkmaksumus	1 248	1 248	1 248
Amortisatsioonikulu	-455	-455	-455
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 273	2 273	2 273
Akumuleeritud kulum	-1 480	-1 480	-1 480
Jääkmaksumus	793	793	793

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	380	380	
Võlad töövõtjatele	5 097	5 097	
Maksuvõlad	5 723	5 723	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 200	11 200	6
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	707	707	
Võlad töövõtjatele	5 217	5 217	
Maksuvõlad	6 869	6 869	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 793	12 793	6

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	242 741	220 908	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 741	220 908	
Kokku müügitulu	242 741	220 908	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Toitlustus ja kohvikuteenus	242 741	220 908	
Kokku müügitulu	242 741	220 908	7

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	57 950	58 413	
Sotsiaalmaksud	19 717	18 508	
Kokku tööjõukulud	77 667	76 921	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	8	9	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 899	3 758

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2019

Ivliis OÜ (registrikood: 11024895) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK AASMA	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 144
Kokku	42 136
Jaotamine	
Kokku	42 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	242741	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ PÕLDE TRAKTOR	11059427	Kadarpiku küla, Lääne-Nigula vald, Lääne maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53462145
E-posti aadress	mare@cafetallinn.ee