

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ivlis OÜ

registrikood: 11024895

tänava/talu 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Ivliis on asutatud 2004. aastal.

2015. aastal alustas OÜ Ivliis tööd Haapsalus oleva kohviku operaatorina. 2015 kuni 2023. aasta mai 100% käibest moodustas kohvikus toitlustamine. 2023. aasta mais müüs ettevõtte ära kogu kohviku kauba ja inventari ning lõpetas tegevuse kohviku operaatorina. Hetkel plaane 2024. aastaks ei ole.

OÜ Ivliis juhatus on üheliikmeline.

2023. aastal juhatuse liikme tasu makstud ei ole. Palgalisi töötajaid oli 2023. aastal keskmiselt 4 ning töötasu maksti 22175 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 498	18 640	
Nõuded ja ettemaksed	508	4 358	2
Varud	0	3 357	
Kokku käibevarad	2 006	26 355	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	41 600	41 600	2
Materiaalsed põhivarad	0	6 500	
Kokku põhivarad	56 600	48 100	
Kokku varad	58 606	74 455	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 482	
Võlad ja ettemaksed	30 000	17 925	3
Kokku lühiajalised kohustised	30 000	27 407	
Kokku kohustised	30 000	27 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	58	58	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 795	40 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 442	3 503	
Kokku omakapital	28 606	47 048	
Kokku kohustised ja omakapital	58 606	74 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	126 650	296 075
Muud äritulud	0	328
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 532	-153 547
Mitmesugused tegevuskulud	-23 783	-48 690
Tööjõukulud	-29 671	-83 458
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 000
Muud ärikulud	-10	-3 775
Ärikasum (kahjum)	-18 346	3 933
Intressikulud	-96	-430
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 442	3 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 442	3 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ivliis OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2023. 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 ristatavad, 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
Inventar	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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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 ärioludele otsustele. 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 ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	452	452		
Ettemaksed	41 656	56	41 600	
Tulevaste perioodide kulud	56	56		
Muud makstud ettemaksed	41 600		41 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 108	508	41 600	2

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	150	150		
Ostjatelt laekumata arved	150	150		
Ettemaksed	45 808	4 208	41 600	
Tulevaste perioodide kulud	4 208	4 208		
Muud makstud ettemaksed	41 600		41 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 958	4 358	41 600	2

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 000	30 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 000	30 000	3

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 580	7 580	
Võlad töövõtjatele	3 530	3 530	
Maksuvõlad	6 815	6 815	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 925	17 925	3

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	22 175	62 505	
Sotsiaalmaksud	7 496	20 953	
Kokku tööjõukulud	29 671	83 458	4
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	4	5	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	0	2 500
Kokku laenukohustised	0	2 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

Ivliis OÜ (registrikood: 11024895) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK AASMA	Juhatuse liige	01.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 442
Kokku	25 353
Jaotamine	
Kokku	25 353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	126650	100.00%	Jah

Sidevahendid

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