

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ IKOMIX

registrikood: 11105883

talu nimi: Ikomixi

küla: Valgjärve küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63419

telefon: +372 5094923, +372 53018229

faks: +372 7970799

e-posti aadress: jyri@ikomix.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ IKOMIX asutati märtsis 2005.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on tekstiili-ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus.

OÜ IKOMIX Valgjärve pesumaja on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte Lõuna-Eestis Valgjärvel, mille eesmärgiks on pakkuda kõrgetasemelist pesu- ja puhastusteenust kogu Lõuna-Eesti piirkonna hotellidele, spa-dele, turismitaludele ja teistele majutuse ning toitlustusega tegelevatele ettevõtetele.

Aruandeaastal oli ettevõtte käive 246 641 eurot ning majandusaasta kasumiks kujunes 15 614 eurot.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut Eesti majanduse, inflatsiooni ja oodatavate maksutõusude võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Jüri Kiis
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 700	26 424	
Nõuded ja ettemaksed	11 693	9 004	2
Varud	6 659	10 034	
Kokku käibevarad	80 052	45 462	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	126 917	144 617	4
Kokku põhivarad	126 917	144 617	
Kokku varad	206 969	190 079	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	700	3 600	5
Võlad ja ettemaksed	20 133	15 257	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 833	18 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 876	43 576	5
Sihtfinantseerimine	37 964	37 964	
Kokku pikaajalised kohustised	80 840	81 540	
Kokku kohustised	101 673	100 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	8
Kohustuslik reservkapital	751	751	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 367	80 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 614	-17 036	
Kokku omakapital	105 296	89 682	
Kokku kohustised ja omakapital	206 969	190 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	246 641	197 697	9
Muud äritulud	2 166	1 025	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 722	-85 773	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 432	-18 978	
Tööjõukulud	-116 249	-91 800	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 700	-18 889	
Muud ärikulud	0	-102	
Ärikasum (kahjum)	15 704	-16 820	
Intressitulud	3	2	
Intressikulud	-93	-218	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 614	-17 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 614	-17 036	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IKOMIX 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ IKOMIX liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud võlgnevused on kantud bilansist välja.

Varud

Soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ning soetamisega seotud veokuludest ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varudes on kajastatud küttepuude varud aastalõpu seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara

valmistamise hetkest kuni vara valmimiseni. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgmised:

- ehitistel ja maarajatistel on 2-10%
- masinatel, seadmetel ja inventaril 10-20%.
- muu materiaalne põhivara 15-35%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

1. rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
2. renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi keskel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Seni kajastatakse saadud sihtfinantseerimise summa bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 341	10 341	
Ostjatelt laekumata arved	10 341	10 341	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88	3
Muud nõuded	74	74	
Ettemaksed	1 190	1 190	
Tulevaste perioodide kulud	1 190	1 190	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 693	11 693	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 855	7 855	
Ostjatelt laekumata arved	7 855	7 855	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57	3
Muud nõuded	84	84	
Ettemaksed	1 008	1 008	
Tulevaste perioodide kulud	1 008	1 008	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 004	9 004	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 182	0	1 805
Üksikisiku tulumaks	0	1 905	0	735
Sotsiaalmaks	0	4 347	0	2 563
Kohustuslik kogumispension	0	98	0	99
Töötuskindlustusmaksed	0	258	0	191
Ettemaksukonto jääk	88		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	8 790	57	5 393

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	140 489	26 887	252 999	279 886	13 633	434 008
Akumuleeritud kulum	-52 190	-17 436	-193 704	-211 140	-11 927	-275 257
Jääkmaksumus	88 299	9 451	59 295	68 746	1 706	158 751
Ostud ja parendused		2 000	2 755	4 755		4 755
Amortisatsioonikulu	-5 126	-1 802	-10 907	-12 709	-1 054	-18 889
31.12.2022						
Soetusmaksumus	140 489	28 887	255 754	284 641	13 633	438 763
Akumuleeritud kulum	-57 316	-19 238	-204 611	-223 849	-12 981	-294 146
Jääkmaksumus	83 173	9 649	51 143	60 792	652	144 617
Amortisatsioonikulu	-5 083	-1 332	-10 633	-11 965	-652	-17 700
31.12.2023						
Soetusmaksumus	140 489	24 413	255 754	280 167	13 633	434 289
Akumuleeritud kulum	-62 399	-16 096	-215 244	-231 340	-13 633	-307 372
Jääkmaksumus	78 090	8 317	40 510	48 827	0	126 917

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	341	
Transpordivahendid	341	
Kokku	341	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolet (osanik: juriidiline isik)	700	700	0		3,5%	EUR	31.03.2024	12
Laen seotud osapoolet (osanik: füüsiline isik)	42 876	0	42 876		0%	EUR	31.12.2025	12
Pikaajalised laenud kokku	43 576	700	42 876					
Laenukohustised kokku	43 576	700	42 876					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolet (osanik: juriidiline isik)	4 300	3 600	700		3,5%	EUR	31.03.2024	12
Laen seotud osapoolet (osanik: füüsiline isik)	42 876	0	42 876		0%	EUR	31.12.2024	12
Pikaajalised laenud kokku	47 176	3 600	43 576					
Laenukohustised kokku	47 176	3 600	43 576					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 894	4 894	
Võlad töövõtjatele	6 343	6 343	
Maksuvõlad	8 790	8 790	3
Saadud ettemaksed	106	106	
Tulevaste perioodide tulud	106	106	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 133	20 133	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 147	4 147	
Võlad töövõtjatele	5 602	5 602	
Maksuvõlad	5 393	5 393	3
Saadud ettemaksed	115	115	
Tulevaste perioodide tulud	115	115	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 257	15 257	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	59 837	50 693
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 945	12 674
Kokku tingimuslikud kohustised	79 782	63 367

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 641	197 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 641	197 697
Kokku müügitulu	246 641	197 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	245 543	193 376
Elektrienergia müük	1 098	4 321
Kokku müügitulu	246 641	197 697

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-11 783	-17 822
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 858	-11 976
Energia	-29 991	-33 226
Elektrienergia	-17 990	-19 365
Kütus	-12 001	-13 861
Veevarustusteenused	-10 527	-6 038
Transpordikulud	-80	0
Autoremont	-14 483	-16 711
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 722	-85 773

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-90 193	-73 063
Sotsiaalmaksud	-26 056	-18 737
Kokku tööjõukulud	-116 249	-91 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	700	3 600
Kokku laenukohustised	700	3 600

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	700
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 876	42 876
Kokku laenukohustised	42 876	43 576

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	7 900	3 600	4 300	218
Kokku laenukohustised	7 900	3 600	4 300	218
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	4 300	3 600	700	93
Kokku laenukohustised	4 300	3 600	700	93

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	27 825	20 624
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2024

OÜ IKOMIX (registrikood: 11105883) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KIIS	Juhatuse liige	24.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 614
Kokku	78 981

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 614
Kokku	78 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	245543	99.55%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1098	0.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7970799
Mobiiltelefon	+372 53018229
Mobiiltelefon	+372 5094923
E-posti aadress	jyri@ikomix.ee