

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING IKVIS JIS

registrikood: 10692594

postiaadress: Ida-Viru maakond, Kohtla-Järve linn, Ahtme linnaosa,
Tervise tn 12a-3

postisihthnumber: 31025

telefon: +372 6050940

faks: +372 6050940

e-posti aadress: ikvis@ikvis.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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ikvis Jis OU peamine tegevus on majapidamisnõude hulgimüük Eesti Vabariigis, Euroopa Liidus. 2023. aastal oli müügitulu 230 779 euro, mis on 29% vahem kui 2022. aastal. Kauba realiseerimine toimus peamiselt Eesti Vabariigis 76% ja Euroopa Liidus 24%. Kauba import moodustas: Venemaalt 3%, Ukrainast 97%. Soetatud kauba oli Eestist 25%, Euroopa Liidust 75%. OU Ikvis Jis kavatseb 2024. aastal suurendada realiseerimiskäivet. Ikvis Jis OU juhatuse kuulus 2023. aastal üks liige, kelle tasu moodustas 7 848 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 759	7 546	2
Nõuded ja ettemaksed	45 656	55 048	3
Varud	237 395	266 248	4
Kokku käibevarad	286 810	328 842	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	142 831	133 430	5
Kokku põhivarad	142 831	133 430	
Kokku varad	429 641	462 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 236	5 132	6
Võlad ja ettemaksed	111 357	168 087	7
Kokku lühiajalised kohustised	116 593	173 219	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	208 632	183 254	6
Kokku pikaajalised kohustised	208 632	183 254	
Kokku kohustised	325 225	356 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	285	285	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 958	94 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 383	8 931	
Kokku omakapital	104 416	105 799	
Kokku kohustised ja omakapital	429 641	462 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	230 779	327 031	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-100 525	-177 119	
Brutokasum (-kahjum)	130 254	149 912	
Turustuskulud	-88 287	-87 242	
Üldhalduskulud	-47 351	-66 456	
Muud äritulud	4 606	25 632	
Muud ärikulud	-27	-13 217	
Ärikasum (kahjum)	-805	8 629	
Muud finantstulud ja -kulud	-578	302	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 383	8 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 383	8 931	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ikvis Jis raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 1 jaanuar 2023 ja lõppes 31 detsember 2023

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Europa Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna. Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutatud FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad, maksumusega alates 1000 euro. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

- Maasinad ja seadmed 25%
- Muu põhivara 20-30%

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja osaühingul Ikvis Jis on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	678	91
Arvelduskontod	3 081	7 455
Kokku raha	3 759	7 546

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 675	44 675
Ostjatelt laekumata arved	44 675	44 675
Ettemaksed	981	981
Muud makstud ettemaksed	981	981
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 656	45 656

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 351	51 351
Ostjatelt laekumata arved	51 351	51 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 031	2 031
Ettemaksed	1 666	1 666
Tulevaste perioodide kulud	685	685
Muud makstud ettemaksed	981	981
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 048	55 048

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	237 395	266 248
Kokku varud	237 395	266 248

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus		1 749	9 167	10 916		10 916
Akumuleeritud kulum		-999	-1 224	-2 223		-2 223
Jääkmaksumus		750	7 943	8 693		8 693
Ostud ja parendused	87 500		33 456	33 456	10 565	131 521
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	87 500				10 565	98 065
Muud ostud ja parendused			33 456	33 456		33 456
Amortisatsioonikulu		-350	-6 434	-6 784		-6 784
31.12.2022						
Soetusmaksumus	87 500	1 749	42 623	44 372	10 565	142 437
Akumuleeritud kulum		-1 349	-7 658	-9 007		-9 007
Jääkmaksumus	87 500	400	34 965	35 365	10 565	133 430
Ostud ja parendused					18 306	18 306
Amortisatsioonikulu		-350	-8 556	-8 906		-8 906
Muud muutused					1	1
31.12.2023						
Soetusmaksumus	87 500	1 749	42 623	44 372	28 872	160 744
Akumuleeritud kulum		-1 699	-16 214	-17 913		-17 913
Jääkmaksumus	87 500	50	26 409	26 459	28 872	142 831

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	156 424		56 020	100 404
Laen 2	16 490	5 236	11 254	
Laen 3	40 954		7 653	33 301
Pikaajalised laenud kokku	213 868	5 236	74 927	133 705
Laenukohustised kokku	213 868	5 236	74 927	133 705

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	166 764		65 000	101 764
Laen 2	21 622	5 132	16 490	
Pikaajalised laenud kokku	188 386	5 132	81 490	101 764
Laenukohustised kokku	188 386	5 132	81 490	101 764

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107 397	107 397
Võlad töövõtjatele	2 549	2 549
Maksuvõlad	1 411	1 411
Kokku võlad ja ettemaksed	111 357	111 357

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	164 823	164 823
Võlad töövõtjatele	2 549	2 549
Maksuvõlad	715	715
Kokku võlad ja ettemaksed	168 087	168 087

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	30 685	67 793
Leedu	33 349	35 754
Eesti	156 250	222 645
Poola	0	0
Soome	10 495	839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 779	327 031
Kokku müügitulu	230 779	327 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46 499	212 785	288 419
47 599	17 994	38 612
Kokku müügitulu	230 779	327 031

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 446	27 357
Sotsiaalmaksud	7 959	7 113
Kokku tööjõukulud	39 405	34 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 424	166 764
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 924	166 764

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	186 159	34 136	53 531	166 764
Kokku laenukohustised	186 159	34 136	53 531	166 764

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	166 764	19 793	30 133	156 424
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 500		8 500
Kokku laenukohustised	166 764	28 293	30 133	164 924

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

OSAÜHING IKVIS JIS (registrikood: 10692594) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR JANUKOV	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 383
Kokku	101 575

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 383
Kokku	101 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	212785	92.20%	Jah
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47599	17994	7.80%	Ei