

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LIFT99 TLN OÜ

registrikood: 16372784

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 60a/5

postisihthnumber: 10412

e-posti aadress: elise@lift99.co

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

LIFT99 TLN OÜ on kantud äriregistrisse 23.11.2021.a. ning tegeleb LIFT99 koostöötamiskeskuse opereerimisega Tallinnas.

LIFT99 TLN OÜ omandas LIFT99 koostöötamiskeskuse oma emaettevõttelt L99 OÜ 15.12.2021.a. sõlmitud ettevõtte müügilepingu alusel.

Töötaja keskmine arv 2023 aastal oli 4 ja nende tööjõukulude kogusumma oli 120 225 eurot. LIFT99 TLN OÜ juhatus koosneb 2 liikmest ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Suhtarvud:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused = 1,47

ROA = puhaskasum / varad kokku = - 0,10

ROE = puhaskasum / omakapital kokku = - 0,44

EBITA = (kasum enne finantstulusid ja -kulusid ning amortisatsiooni) = 9 398

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 814	145 005	2
Nõuded ja ettemaksed	47 007	51 778	3
Kokku käibevarad	159 821	196 783	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 334	71 637	5
Immateriaalsed põhivarad	181 087	203 723	6
Kokku põhivarad	234 421	275 360	
Kokku varad	394 242	472 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	108 700	122 418	7
Kokku lühiajalised kohustised	108 700	122 418	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	202 565	230 006	7
Kokku pikaajalised kohustised	202 565	230 006	
Kokku kohustised	311 265	352 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 219	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 742	117 219	
Kokku omakapital	82 977	119 719	
Kokku kohustised ja omakapital	394 242	472 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	688 391	740 749	9
Muud äritulud	15 000	70 435	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-102 969	-63 076	
Mitmesugused tegevuskulud	-462 613	-448 211	10
Tööjõukulud	-120 225	-122 736	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 939	-40 939	
Muud ärikulud	-8 156	-10 879	
Ärikasum (kahjum)	-31 511	125 343	
Intressikulud	-5 235	-8 124	
Muud finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 742	117 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 742	117 219	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LIFT99 TLN OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. LIFT99 TLN OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsed ja immateriaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Muu immateriaalne põhivara	10 aastat
----------------------------	-----------

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	2 673	1 200
Pank	110 141	143 805
Kokku raha	112 814	145 005

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 781	18 781
Ostjatelt laekumata arved	18 781	18 781
Muud nõuded	27 176	27 176
Ettemaksed	1 050	1 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 007	47 007
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 776	23 776
Ostjatelt laekumata arved	23 776	23 776
Muud nõuded	27 176	27 176
Ettemaksed	826	826
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 778	51 778

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 907	8 401
Üksikisiku tulumaks	1 564	1 311
Erisoodustuse tulumaks	342	385
Sotsiaalmaks	3 302	2 622
Kohustuslik kogumispension	178	143
Töötuskindlustusmaksed	213	172
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 506	13 060

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	6 300	83 640	89 940
Amortisatsioonikulu	-1 575	-16 728	-18 303
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 300	83 640	89 940
Akumuleeritud kulum	-1 575	-16 728	-18 303
Jääkmaksumus	4 725	66 912	71 637
Amortisatsioonikulu	-1 575	-16 728	-18 303
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 300	83 640	89 940
Akumuleeritud kulum	-3 150	-33 456	-36 606
Jääkmaksumus	3 150	50 184	53 334

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	226 359	226 359
Amortisatsioonikulu	-22 636	-22 636
31.12.2022		
Soetusmaksumus	226 359	226 359
Akumuleeritud kulum	-22 636	-22 636
Jääkmaksumus	203 723	203 723
Amortisatsioonikulu	-22 636	-22 636
31.12.2023		
Soetusmaksumus	226 359	226 359
Akumuleeritud kulum	-45 272	-45 272
Jääkmaksumus	181 087	181 087

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 954	12 954		
Võlad töövõtjatele	12 750	12 750		
Võlad seotud osapooltele	230 006	27 441	138 863	63 702
Maksuvõlad	9 506	9 506		
Muud võlad	3 559	3 559		
Saadud ettemaksed	42 490	42 490		
Kokku võlad ja ettemaksed	311 265	108 700	138 863	63 702

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 424	20 424		
Võlad töövõtjatele	9 486	9 486		
Võlad seotud osapooltele	257 447	27 441	138 863	91 143
Maksuvõlad	13 060	13 060		
Muud võlad	2 584	2 584		
Saadud ettemaksed	49 423	49 423		
Kokku võlad ja ettemaksed	352 424	122 418	138 863	91 143

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	6 298	5 007
Puhkusetasude kohustis	6 452	4 479
Kokku võlad töövõtjatele	12 750	9 486

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	688 391	740 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	688 391	740 749
Kokku müügitulu	688 391	740 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koostöötamiskeskuse töökohtade üürimine	688 391	740 749
Kokku müügitulu	688 391	740 749

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	292 618	306 774
Mitmesugused bürookulud	36 912	4 000
Lähetuskulud	3 017	623
Koolituskulud	6 542	2 399
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 266	4 197
Ruumide hooldus ja remondikulud	42 968	50 624
IT teenused, tarvikud	9 962	8 888
Telefonid, internet	7 855	10 676
Ruumide kommunaalkulud	28 387	37 672
Muud	29 086	22 358
Kokku mitmesugused tegevuskulud	462 613	448 211

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	89 731	91 969
Sotsiaalmaksud	30 493	30 767
Kokku tööjõukulud	120 224	122 736
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	27 441	27 441
Kokku võlad ja ettemaksed	27 441	27 441

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	202 566	230 007
Kokku võlad ja ettemaksed	202 566	230 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

LIFT99 TLN OÜ (registrikood: 16372784) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EILI MÄNDUL	Juhatuse liige	28.06.2024
ELISE SASS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 742
Kokku	80 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 742
Kokku	80 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	688391	100.00%	Jah