

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ichiban OÜ

registrikood: 11573207

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 87D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10112

e-posti aadress: raido@marketing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ichiban OÜ 2013 aasta majandustegevus kujunes peamiselt projektipõhiste konsultatsioonide osutamisel. Ettevõtte jätkas stabiilset tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 812	7 847	2
Nõuded ja ettemaksed	7 122	7 143	3
Kokku käibevara	18 934	14 990	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	94 316	43 832	5,6
Materiaalne põhivara	12 718	0	7
Kokku põhivara	107 034	43 832	
Kokku varad	125 968	58 822	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 655	5 381	8
Võlad ja ettemaksed	30 151	200	9
Kokku lühiajalised kohustused	31 806	5 581	
Kokku kohustused	31 806	5 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 685	37 804	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 921	12 881	10
Kokku omakapital	94 162	53 241	
Kokku kohustused ja omakapital	125 968	58 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	76 738	5 250	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 135	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 696	-3 177	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 781	0	7
Muud ärikulud	-52	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 074	2 073	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	50 484	10 808	5,6
Intressikulud	-4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 554	12 881	
Tulumaks	-10 633	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 921	12 881	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 074	2 073	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 781	0	7
Kokku korrigeerimised	1 781	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21	-3 169	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 951	3 748	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	0	
Kokku rahavood äritegevusest	41 194	2 653	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 499	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 499	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 315	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 041	0	
Makstud intressid	-4	0	
Makstud dividendid	-19 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 730	0	
Kokku rahavood	3 965	2 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 847	5 194	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 965	2 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 812	7 847	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	37 804	40 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 881	12 881
31.12.2012	2 556	50 685	53 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)		80 921	80 921
Makstud dividendid		-40 000	-40 000
31.12.2013	2 556	91 606	94 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ichiban 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Ichiban kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osulust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“ ning osulust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikust elueast:

- Muu põhivara 5 aastat

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	11 812	7 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	7 030	7 030
Laenunõuded	7 030	7 030
Ettemaksed	92	92
Tulevaste perioodide kulud	92	92
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 122	7 122
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113
Muud nõuded	7 030	7 030
Laenunõuded	7 030	7 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 143	7 143

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 510	0	0
Erisoodustuse tulumaks	5 582	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	113	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 092	113	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12085740	AFT Capital OÜ	Eesti	Äri-ja juhtimislalane nõustamine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
AFT Capital OÜ	39 494	50 484	89 978
Kokku	39 494	50 484	89 978

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11725485	Carfi OÜ	Eesti	Autootsingu teenus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Carfi OÜ	4 338	4 338
Kokku	4 338	4 338

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	14 499	14 499
Amortisatsioonikulu	-1 781	-1 781
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 499	14 499
Akumuleeritud kulum	-1 781	-1 781
Jääkmaksumus	12 718	12 718

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 655	1 655		
Lühiajalised laenud kokku	1 655	1 655		
Laenukohustused kokku	1 655	1 655		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	5 381	5 381		
Lühiajalised laenud kokku	5 381	5 381		
Laenukohustused kokku	5 381	5 381		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	7 092	7 092		
Muud võlad	22 859	22 859		
Dividendivõlad	21 000	21 000		
Muud viitvõlad	1 859	1 859		
Saadud ettemaksed	200	200		
Muud saadud ettemaksed	200	200		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 151	30 151		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Maksuvõlad	0	0		
Muud võlad	0	0		
Dividendivõlad	0	0		
Muud viitvõlad	0	0		
Saadud ettemaksed	200	200		
Muud saadud ettemaksed	200	200		
Kokku võlad ja ettemaksed	200	200		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	72 369	40 041
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 237	10 644
Kokku tingimuslikud kohustused	91 606	50 685

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 738	5 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 738	5 250
Kokku müügitulu	76 738	5 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	75 825	5 250
Kauba müük	913	0
Kokku müügitulu	76 738	5 250

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	7 095	0
Konsultatsioonikulud	8 475	0
Muud	9 126	3 177
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 696	3 177

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	275	0	275	0
Sidusettevõtjad	6 555	0	6 555	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	5 381

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 041	6 315	3 726

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 055	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 287	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2014

Ichiban OÜ (registrikood: 11573207) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO TOONEKURG	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 921
Kokku	91 606
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	75825	98.81%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	913	1.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Toonekurg	37412236537	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raido@marketing.ee