

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ ICBL Group

registrikood: 12229506

tänavaja talu nimi, Kopli tn 50/3-25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

e-posti aadress: icbl.group@mail.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ICBL Group põhitegevuseks 2014.a. oli arvutus- ja andmesidetechnika müük, paigaldus ja hooldus. Samuti klientide nõustamine andmehaldussüsteemide soetamisel. 2014.a. oli OÜ ICBL Group käive 30232 eurot. 100% müüdud kaupadest ja teenustest turustati EV-s. Kaupade ja teenuste sortiment 2014.aastal oluliselt ei muutunud, olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei olnud. 2014.aastal oli OÜ ICBL Group töötajate arv 1 töötaja ning palgakulu koos kõikide maksudega oli 3618 eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele juhatuses töös osalemise eest eraldi tasusid makstud ei ole. Juhatuses liikmetele soodustusi tehtud ei ole ning juhatuses ametist vabastamise korral täiendavaid hüvitisi ettenähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 153	3 972
Finantsinvesteeringud	28 000	49 600
Nõuded ja ettemaksed	527	5 488
Varud	2 124	4 738
Kokku käibevara	32 804	63 798
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 467	2 283
Kokku põhivara	4 467	2 283
Kokku varad	37 271	66 081
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	59 200	75 000
Võlad ja ettemaksed	311	14 636
Kokku lühiajalised kohustused	59 511	89 636
Kokku kohustused	59 511	89 636
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 055	-15 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315	-10 377
Kokku omakapital	-22 240	-23 555
Kokku kohustused ja omakapital	37 271	66 081

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	30 232	29 499
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 492	-27 294
Mitmesugused tegevuskulud	-6 128	-8 916
Tööjõukulud	-3 618	-4 824
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 184	-817
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 822	-12 352
Muud finantstulud ja -kulud	4 137	1 975
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 315	-10 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315	-10 377

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 822	-12 352
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 184	817
Kokku korrigeerimised	-2 184	817
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 961	-621
Varude muutus	2 614	1 734
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 325	2 833
Kokku rahavood äritegevusest	-11 756	-7 589
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 251
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 600	1 518
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 137	1 975
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 737	2 242
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	42 998
Saadud laenude tagasimaksed	-15 800	-40 392
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 800	2 606
Kokku rahavood	-1 819	-2 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 972	6 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 819	-2 741
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 153	3 972

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-15 678	-13 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 377	-10 377
31.12.2013	2 500	-26 055	-23 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 315	1 315
31.12.2014	2 500	-24 740	-22 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ICBL Group 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ ICBL Group kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse eurodes bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud need aktsiad, fondiosakud (välja arvatud rahaturufondi osakud) ja võlakirjad, mis on ette nähtud edasimüümiseks järgneva majandusaasta jooksul. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. 2014.aastal varusid alla hinnatud ei ole.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita. Maad ei amortiseerita

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Tootmiseseadmed	10
Muud masinad, seadmed	5
Inventar, tööriistad ja sisseseade	3
Tarkvara	2
Arenguväljaminekud	5
Ostetud litsentsid, kaubamärgid	4

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Renditehingute eristamisel kasutus- ja kapitalirendiks on lähtutud tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehingud, mille eesmärgiks on renditavate varade omandamine rendiperioodi lõppedes või millega tõenäoliselt muudetakse omandiõigust, loetakse kapitalirenditehinguteks. Kõiki muid renditehinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandel real "Finantstulud ja -kulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel välja-makstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) omanikke
- 2) konsolideerimisgrupi ettevõtted
- 3) juhtkond ja juhatuse liikmed
- 4) eelpool loetletud isikute lähikondlasi
- 5) ettevõtteid, mida omavad punktides 3 ja 4 loetletud isikud

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 727	3 636
Sotsiaalmaksud	891	1 188
Kokku tööjõukulud	3 618	4 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 700	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ ICBL Group (registrikood: 12229506) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR RUZANOV	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 315
Kokku	-24 740
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 740
Kokku	-24 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	13573	44.90%	Jah
Programmeerimine	62011	6796	22.48%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	5667	18.75%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	3909	12.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Ruzanov	36803060248		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	icbl.group@mail.ee