

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Ikiti Grupp OÜ

registrikood: 12302503

küla: Puusepa küla

vald: Lasva vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65551

telefon: +372 5115326

e-posti aadress: ikiti.grupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ikiti Grupp OÜ loodi 15.06.2012 aastal.

Ettevõtte tegeleb elektriseadmete paigaldusega. 2017. aastal pöörati tähelepanu AS Rand ja Tuulbergiga koostöö edendamisele.

2018. aastal on plaanis jätkata sama tegevusega ja pakkuda enam elektriautomaatika teenuseid.

2017. aastal oli ettevõttel keskmiselt 3 töötajat. Juhatuse liikmele arvestati töötasu 5160 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 284	58 494	
Nõuded ja ettemaksed	15 392	13 129	
Kokku käibevarad	45 676	71 623	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 937	944	3
Kokku põhivarad	2 937	944	
Kokku varad	48 613	72 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 246	5 440	4
Kokku lühiajalised kohustised	6 246	5 440	
Kokku kohustised	6 246	5 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 669	7 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 198	56 780	
Kokku omakapital	42 367	67 127	
Kokku kohustised ja omakapital	48 613	72 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	95 163	117 292	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 067	-17 461	7
Mitmesugused tegevuskulud	-23 476	-13 798	8
Tööjõukulud	-17 098	-20 420	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-434	-381	
Muud ärikulud	-4	-5	
Ärikasum (kahjum)	42 084	65 227	
Intressitulud	11	0	
Intressikulud	-95	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 000	65 227	
Tulumaks	-12 802	-8 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 198	56 780	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ikiti Grupp OÜ majandusaasta aruanne on koostades lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise Toimikonna Juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Masinad ja seadmed - 4 aastat
Autod ja transpordivahendid - 4 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid - 3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ikiti Grupp OÜ majandusaasta aruandes on käsitletud seotud osapooltena:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmeid;
- c) nende lähedasi pereliikmeid ning olulise kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	775		0
Käibemaks	0	2 114	0	1 992
Üksikisiku tulumaks	0	749	0	390
Sotsiaalmaks	0	1 582	0	840
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	51
Töötuskindlustusmaksed	0	105	0	51
Ettemaksukonto jääk	0		92	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 409	92	3 324

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	600	925	1 525	1 525
Akumuleeritud kulum	-200	0	-200	-200
Jääkmaksumus	400	925	1 325	1 325
Amortisatsioonikulu	-150	-231	-381	-381
31.12.2016				
Soetusmaksumus	600	925	1 525	1 525
Akumuleeritud kulum	-350	-231	-581	-581
Jääkmaksumus	250	694	944	944
Ostud ja parendused	1 469	958	2 427	2 427
Amortisatsioonikulu	-150	-284	-434	-434
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 069	1 883	3 952	3 952
Akumuleeritud kulum	-500	-515	-1 015	-1 015
Jääkmaksumus	1 569	1 368	2 937	2 937

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	384	384
Võlad töövõtjatele	453	453
Maksuvõlad	5 409	5 409
Kokku võlad ja ettemaksed	6 246	6 246
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	285	285
Võlad töövõtjatele	1 171	1 171
Maksuvõlad	3 324	3 324
Muud võlad	660	660
Muud viitvõlad	660	660
Kokku võlad ja ettemaksed	5 440	5 440

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 163	117 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 163	117 292
Kokku müügitulu	95 163	117 292
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektritööd	95 163	117 292
Kokku müügitulu	95 163	117 292

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	9 092	2 261
Alltöövõtutööd	2 287	13 893
Muud	688	1 307
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 067	17 461

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	140	180
Energia	6 674	6 056
Kütus	6 674	6 056
Mitmesugused bürookulud	2 616	1 674
Lähetuskulud	4 393	321
Muud	9 653	5 567
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 476	13 798

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 765	15 209
Sotsiaalmaksud	4 333	5 211
Kokku tööjõukulud	17 098	20 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 160	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2018

Ikiti Grupp OÜ (registrikood: 12302503) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER SAAR	Juhatuse liige	06.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 198
Kokku	39 867
Jaotamine	
Dividendideks	39 867
Kokku	39 867

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 198
Kokku	39 867
Jaotamine	
Dividendideks	39 867
Kokku	39 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	95163	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Saar	38905136515	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115326
E-posti aadress	ikiti.grupp@gmail.com