

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ikiti Grupp OÜ

registrikood: 12302503

küla: Puusepa küla

vald: Lasva vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65551

telefon: +372 5235149

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ikiti Grupp OÜ loodi 15.06.2012 aastal.

Ettevõtte tegeleb elektriseadmete paigaldusega. 2016. aastal pöörduti tähelepanu AS Rand ja Tuulbergiga koostöö edendamisele.

2017. aastal on plaanis jätkata sama tegevusega ja pakkuda enam elektriautomaatika teenuseid.

2016. aastal oli ettevõttel keskmiselt 3 töötajat. Juhatuse liikmele arvestati töötasu 5160 eurot.

Peeter Saar
Juhatuse liige
14.01.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 494	35 664	
Nõuded ja ettemaksed	13 129	8 749	2
Kokku käibevarad	71 623	44 413	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	944	1 325	4
Kokku põhivarad	944	1 325	
Kokku varad	72 567	45 738	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 440	4 004	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 440	4 004	
Kokku kohustised	5 440	4 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 847	2 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 780	36 813	
Kokku omakapital	67 127	41 734	
Kokku kohustised ja omakapital	72 567	45 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	117 292	100 563	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 461	-20 479	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 798	-12 889	9
Tööjõukulud	-20 420	-27 795	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-381	-150	
Muud ärikulud	-5	-17	
Ärikasum (kahjum)	65 227	39 233	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 227	39 233	
Tulumaks	-8 447	-2 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 780	36 813	

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 õiglases 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 akumulieeritud 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

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 037	13 037	
Ostjatelt laekumata arved	13 037	13 037	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 129	13 129	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 635	8 635	
Ostjatelt laekumata arved	8 635	8 635	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 749	8 749	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 992	0	866
Üksikisiku tulumaks	0	390	0	824
Sotsiaalmaks	0	840	0	1 581
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	140
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	105
Ettemaksukonto jääk	92		114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	3 324	114	3 516

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	600	0	600	600
Akumuleeritud kulum	-50	0	-50	-50
Jääkmaksumus	550	0	550	550
Ostud ja parendused	0	925	925	925
Muud ostud ja parendused	0	925	925	925
Amortisatsioonikulu	-150	0	-150	-150
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	285	285	
Võlad töövõtjatele	1 171	1 171	
Maksuvõlad	3 324	3 324	3
Muud võlad	660	660	
Muud viitvõlad	660	660	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 440	5 440	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151	151	
Võlad töövõtjatele	337	337	
Maksuvõlad	3 516	3 516	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 004	4 004	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot, mille eest on täielikult tasutud. Seisuga 31.12.2016 on ettevõttel võimalik dividendidena välja maksta 51 701 eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaksukohustus 12 926 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 292	100 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 292	100 563
Kokku müügitulu	117 292	100 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektritööd	117 292	100 563
Kokku müügitulu	117 292	100 563

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 261	8 176
Alltöövõtutööd	13 893	12 285
Muud	1 307	18
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 461	20 479

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	180	2 520
Energia	6 056	4 159
Kütus	6 056	4 159
Mitmesugused bürookulud	1 674	1 385
Lähetuskulud	321	54
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	4
Muud	5 567	4 767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 798	12 889

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 209	20 801
Sotsiaalmaksud	5 211	6 993
Kokku tööjõukulud	20 420	27 794
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Ettevõtte juhatuse liikmele on arvestatud töötasu summas 5160 eurot. Soodustusi ei ole antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2017

Ikiti Grupp OÜ (registrikood: 12302503) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER SAAR	Juhatuse liige	17.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 780
Kokku	64 627
Jaotamine	
Dividendideks	64 627
Kokku	64 627

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 780
Kokku	64 627
Jaotamine	
Dividendideks	64 627
Kokku	64 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	117292	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Saar	38905136515	Puusepa küla, Lasva vald, Võru maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5235149
E-posti aadress	ikiti.grupp@gmail.com