

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: IK Construction OÜ

registrikood: 11183506

tänavatalu nimi, Ida tee 50
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12111

telefon: +372 6238766, +372 5046072

e-posti aadress: ivo@ikc.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Üldine

Osaühing asutati 28.10.2005 ja kanti äriregistrisse 07.11.2005 registrikoodiga 11183506. Ettevõtte majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12. Osaühingul on alates 30.05.2008 kaheliikmeline juhatus.

Peamised tegevusvaldkonnad

Aruande perioodi peamine tegevusala oli ehitusala konsulteerimine, mis on EMTAK-I järgi kood 41101 "Hoonestusprojektide arendus". Konsultatsiooni alal oli kliendiks Eestis tegutsev ja ekspordile orienteeritud aktsiaselts Profab Houses.

Osaühingu 2014.a. müügitulu oli 12 130 eurot, ärikahjum oli 9 008 eurot. Ärikahjum on tingitud ühekordsetest kuludest seoses AS Profab Houses käivitamisega.

Investeeringutest

Aruandeperioodil ettevõtte otseseid investeeringuid ei teinud.

Personal

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Tegevuskavad 2015.a.

Põhitegevusena jätkab ettevõtte ehitusala konsulteerimisega peamiselt AS Profab Houses ekspordiprojektides. Peamised eksporditurud on Rootsi, Taani ja Norra. Ettevõtte jätkab väärtpaberite haldamist.

Ivo Kaasik

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 437	278 197	
Nõuded ja ettemaksed	159 372	765	2
Kokku käibevara	266 809	278 962	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	164 626	163 772	5
Materiaalne põhivara	24 324	653	6
Kokku põhivara	188 950	164 425	
Kokku varad	455 759	443 387	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 252	0	7
Võlad ja ettemaksed	226 977	229 296	8
Kokku lühiajalised kohustused	233 229	229 296	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 447	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	17 447	0	
Kokku kohustused	250 676	229 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 279	366 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 008	-154 988	
Kokku omakapital	205 083	214 091	
Kokku kohustused ja omakapital	455 759	443 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 130	44 640	9
Muud äritulud	27	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 693	-11 184	
Tööjõukulud	0	-18 361	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 351	-254	6
Muud ärikulud	0	-426	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 113	14 415	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-25 000	-179 005	
Intressikulud	-543	-1 046	
Muud finantstulud ja -kulud	14 422	10 648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 008	-154 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 008	-154 988	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 113	14 415	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 351	254	6
Kokku korrigeerimised	1 351	254	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 307	-511	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 319	-2 884	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 162	11 274	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-809	-408	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-25 000	0	4
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	200 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-67 426	-94 974	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	66 572	90 029	
Antud laenud	-145 300	-16 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	59 342	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-171 963	237 489	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-514	0	
Makstud intressid	-543	-1 046	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	14 282	10 614	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 225	9 568	
Kokku rahavood	-170 900	258 331	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	278 197	19 832	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-170 900	258 331	
Valuutakursside muutuste mõju	140	34	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 437	278 197	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	366 267	369 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-154 988	-154 988
31.12.2013	2 556	256	211 279	214 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 008	-9 008
31.12.2014	2 556	256	202 271	205 083

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ IK CONSTRUCTION kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kuludesse ja lootusetud nõuded on bilansist maha kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,73 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Meetodi kasutamise eelduseks on, et lepingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, on tõenäoline, et tellija on suuteline tasuma lepingust tulenevaid kohustusi ja lepinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad. Valmidusastme määramise meetodiks on tehtud tööde ülevaatus. Tellijale bilansipäevaks valmidusastme meetodil arvestatud tulust väiksemas summas väljastatud arved on bilansis kajastatud nõudena.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tema laekumine on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 288	5 288
Ostjatelt laekumata arved	5 288	5 288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 910	4 910
Muud nõuded	149 174	149 174
Laenunõuded	145 300	145 300
Intressinõuded	3 847	3 847
Viitlaekumised	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 372	159 372
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	235	235
Ostjatelt laekumata arved	235	235
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	530	530
Kokku nõuded ja ettemaksed	765	765

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks			207
Sotsiaalmaks			380
Kohustuslik kogumispension			23
Ettemaksukonto jääk	4 910	530	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 910	530	610

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12596251	Profab Houses AS	Eesti		0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Profab Houses AS	0	25 000	0	0	-25 000	0	0
Kokku	0	25 000	0	0	-25 000	0	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Profab	25	02.01.2014	25 000

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	379 005	158 827	537 832
Soetamine		94 974	94 974
Müük müügihinnas või lunastamine	-200 000	-90 029	-290 029
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-179 005		-179 005
31.12.2013	0	163 772	163 772
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	0	163 772	163 772
Soetamine	25 000	67 426	92 426
Müük müügihinnas või lunastamine		-66 572	-66 572
Muud	-25 000		-25 000
31.12.2014	0	164 626	164 626

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 662	2 662
Akumuleeritud kulum	-2 163	-2 163
Jääkmaksumus	499	499
Ostud ja parendused	408	408
Amortisatsioonikulu	-254	-254
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 070	3 070
Akumuleeritud kulum	-2 417	-2 417
Jääkmaksumus	653	653
Ostud ja parendused	25 022	25 022
Amortisatsioonikulu	-1 351	-1 351
31.12.2014		
Soetusmaksumus	28 092	28 092
Akumuleeritud kulum	-3 768	-3 768
Jääkmaksumus	24 324	24 324

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 699	6 252	17 447	
Laenukohustused kokku	23 699	6 252	17 447	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	232	232
Muud võlad	226 745	226 745
Muud viitvõlad	226 745	226 745
Kokku võlad ja ettemaksed	226 977	226 977
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	417	417
Võlad töövõtjatele	1 150	1 150
Maksuvõlad	610	610
Muud võlad	227 119	227 119
Muud viitvõlad	227 119	227 119
Kokku võlad ja ettemaksed	229 296	229 296

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 130	44 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 130	44 640
Kokku müügitulu	12 130	44 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
hoonestusprojektide arendus	12 130	44 640
Kokku müügitulu	12 130	44 640

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	13 805
Sotsiaalmaksud	0	4 556
Kokku tööjõukulud	0	18 361
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Sidusettevõtjad	150 352

2014		Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad		12 130	145 300
2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	200 000	42 843

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

IK Construction OÜ (registrikood: 11183506) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KAASIK	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 008
Kokku	202 271
Jaotamine	
Kokku	202 271

Aruandeaasta kahjum 9008 eurot kantakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi/kahjumi arvele. Osanikule dividende ei maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	12130	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Kaasik	34603180247	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6238766
Mobiiltelefon	+372 5046072
E-posti aadress	ivo@ikc.ee