

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ichiban OÜ

registrikood: 11573207

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 87D

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ichiban OÜ 2015 aasta majandustegevus kujunes peamiselt projektipõhiste konsultatsioonide osutamisel. Ettevõtte jätkas stabiilset tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 940	13 661	2
Nõuded ja ettemaksed	6 595	7 070	3
Kokku käibevara	20 535	20 731	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 397 142	216 665	5, 6
Materiaalne põhivara	0	10 331	7
Kokku põhivara	1 397 142	226 996	
Kokku varad	1 417 677	247 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 734	2 011	8
Võlad ja ettemaksed	5 536	3 720	9
Kokku lühiajalised kohustused	23 270	5 731	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 600	109 600	8
Kokku pikaajalised kohustused	25 600	109 600	
Kokku kohustused	48 870	115 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 521	55 177	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305 730	74 663	10
Kokku omakapital	1 368 807	132 396	
Kokku kohustused ja omakapital	1 417 677	247 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	181 342	79 369	12
Muud äritulud	0	398	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 346	-132	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 026	-10 306	13
Tööjõukulud	-10 089	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 928	
Muud ärikulud	-10 363	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	148 518	66 401	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 180 477	19 844	5
Intressikulud	-8 533	-1 500	
Muud finantstulud ja -kulud	2 510	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 322 972	84 745	
Tulumaks	-17 242	-10 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305 730	74 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	148 518	66 401	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 041	2 928	
Muud korrigeerimised	228	0	
Kokku korrigeerimised	15 269	2 928	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-475	52	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 816	-26 431	
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 242	-10 082	
Muud rahavood äritegevusest	15 723	0	
Kokku rahavood äritegevusest	159 977	32 868	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-541	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-102 505	
Laekunud intressid	2 510	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 510	-103 046	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 000	109 956	8
Saadud laenude tagasimaksed	-150 356	0	8
Makstud intressid	-8 533	-1 500	
Makstud dividendid	-69 319	-36 429	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-162 208	72 027	
Kokku rahavood	279	1 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 661	11 812	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	279	1 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 940	13 661	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	91 606	94 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	74 663	74 663
Makstud dividendid	0	-36 429	-36 429
31.12.2014	2 556	129 840	132 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 305 730	1 305 730
Makstud dividendid	0	-69 319	-69 319
31.12.2015	2 556	1 366 251	1 368 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ichiban 2015. 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 arvestatakse 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79) 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod ja kassa	13 940	13 661
Kokku raha	13 940	13 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	6 595	6 595
Laenunõuded	6 595	6 595
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 595	6 595
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	6 830	6 830
Laenunõuded	6 830	6 830
Ettemaksed	240	240
Muud makstud ettemaksed	240	240
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 070	7 070

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 416	1 288
Üksikisiku tulumaks	155	0
Erisoodustuse tulumaks	2 299	1 462
Sotsiaalmaks	313	0
Kohustuslik kogumispension	19	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 202	2 750

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12085740	AFT Capital OÜ	Eesti	Äri-ja juhtimislalane nõustamine	100	100
12261958	Sikupilli Autokeskus OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11725485	Carfi OÜ	Eesti	Autootsingu teenus	25	25

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	14 499	14 499
Akumuleeritud kulum	0	-1 781	-1 781
Jääkmaksumus	0	12 718	12 718
Ostud ja parendused	541	0	541
Amortisatsioonikulu	-36	-2 892	-2 928
31.12.2014			
Soetusmaksumus	541	14 499	15 040
Akumuleeritud kulum	-36	-4 673	-4 709
Jääkmaksumus	505	9 826	10 331
Müügid	-505	-9 826	-10 331
31.12.2015			
Soetusmaksumus	541	14 449	14 990
Akumuleeritud kulum	-541	-14 449	-14 990
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	2 559	2 559			EUR
Laen tütarettevõtelt	15 175	15 175			EUR
Lühiajalised laenud kokku	17 734	17 734			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	25 600	0	25 600		EUR
Pikaajalised laenud kokku	25 600		25 600		
Laenukohustused kokku	43 334	17 734	25 600		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	2 011	2 011			EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 011	2 011			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	109 600	0	109 600		EUR
Pikaajalised laenud kokku	109 600	0	109 600		
Laenukohustused kokku	111 611	2 011	109 600		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32	32	
Maksuvõlad	5 202	5 202	4
Muud võlad	302	302	
Muud viitvõlad	302	302	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 536	5 536	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	181	181	
Võlad töövõtjatele	548	548	
Maksuvõlad	2 750	2 750	4
Muud võlad	41	41	
Muud viitvõlad	41	41	
Saadud ettemaksed	200	200	
Muud saadud ettemaksed	200	200	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 720	3 720	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 046 498	103 872
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	261 624	25 968
Kokku tingimuslikud kohustused	1 308 122	129 840

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 342	79 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 342	79 369
Kokku müügitulu	181 342	79 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	181 342	79 369
Kokku müügitulu	181 342	79 369

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	221	0
Lähetuskulud	3 971	5 899
Kasutusrent	276	3 131
Muud	2 558	1 276
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 026	10 306

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 586	0
Sotsiaalmaksud	2 503	0
Kokku tööjõukulud	10 089	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	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	40	2 559	0	548

2015	Saadud laenud		
Tütarettevõtjad	15 175		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		7 586	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Ichiban OÜ (registrikood: 11573207) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO TOONEKURG	Juhatuse liige	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305 730
Kokku	1 366 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	181342	100.00%	Jah

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