

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING ICAKE

registrikood: 12405015

tänavatänu nimi, Türi 6 - 123

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5018665

e-posti aadress: raivo@liberty.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ iCake alustas oma majandustegevust 14.01.2013.

iCake tegeleb pagari ja kondiitritarvikute maaletoomise ja koolitustega. Enamus kaup tuleb Itaaliast, suurimad tarnijad on Pavoni, Martellato, Modacor, Brunner. Kliendid on enamus antud alal tegutsevad Eesti ettevõtted ja eraisikud. Müük toimub nii e-poes kui otse klientidele vastvalt pakkumistele.

Juhtkonna eesmärgiks on kujundada ettevõttest stabiilset rahavoogu tootev ning konkurentsivõimeline ettevõte.

2014 aasta realiseerimise netokäive oli 23,1 tuh. eurot. Võrreldes majandusaastaga 2013, kui netokäive oli 9,3 tuh. eurot on käibe kasv 149,8 %.

	2014	2013
Puhasrentaablus (%)	20,99 %	38,21 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,15	178,53
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	33,82 %	58,25 %
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	44,56 %	58,58 %

Töötajaid aruandeperioodil 2014 ei olnud. Juhatusel liikmele majandusaastal 2014 juhatuse tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 273	2 067	2
Nõuded ja ettemaksed	6 770	4 003	3,4,5
Varud	5 302	0	
Kokku käibevarad	14 345	6 070	
Kokku varad	14 345	6 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 457	34	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	3 457	34	5,6
Kokku kohustised	3 457	34	5,6
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 536	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 852	3 536	
Kokku omakapital	10 888	6 036	
Kokku kohustised ja omakapital	14 345	6 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	14.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	23 117	9 255	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 119	-5 393	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 146	-326	
Ärikasum (kahjum)	4 852	3 536	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 852	3 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 852	3 536	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	14.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 852	3 536	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 767	-4 003	3,4,5
Varude muutus	-5 302	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 423	34	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	206	-433	
Kokku rahavood	206	-433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 067	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	206	-433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 273	2 067	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.01.2013	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 14.01.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 536	3 536
31.12.2013	2 500	3 536	6 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 852	4 852
31.12.2014	2 500	8 388	10 888

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ICAKE OÜ 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid ja rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse § 17 -s, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuseprintsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. ICAKE OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha (kassalimiiti ei ole kehtestatud), nõudmiseni hoiused pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro.

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. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel arandeperioodi kuludes.

Väheolulise maksumusega, alla 1000 euro inventar kantakse kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi rentnikule üle minna. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste müügihinnast. Müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, ettevõtlustulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt nende sooritamise printsiibi alusel. Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina välja makstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

ICAKE OÜ aastaaruande koostamisel loetakse tehingutel seotud osapooltega:

- a. osanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtted, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	2 273	2 067
Kokku raha	2 273	2 067

Arvelduskonto saldod raamatupidamises seisuga 31.12.2014 on võrreldud pangakontode väljavõtetega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 770	4 770
Ostjatelt laekumata arved	4 770	4 770
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 770	6 770
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 003	4 003

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 770	2 000
Kokku nõuded ostjate vastu	4 770	2 000

Nõuded ostjate vastu ei ületa pikemat perioodi kui 1 (üks) kalendrikuu. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid majandusaastal 2014 ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	195	3	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	195	3	0

Käibemaksu võlg seisuga 31.12.2014 summas 195 eurot on maksukohustus, mille tasumise tähtaeg oli jaanuaris 2015.

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
EMT AS	0	34
AS Eesti Telekom	6	0
Tele2 Eesti AS	43	0
Elkdata OÜ	13	0
Pavoni Italia S.P.A. Via E.Fermi	3 102	0
Pipfrog OÜ	95	0
Itella SmartPost OÜ	3	0
Kokku võlad tarnijatele	3 262	34

Võlad tarnijatele summas 3 262 eurot ei ületa pikemat perioodi kui 3 (kolm) kuud - need on detsembri 2014 arved, mille tasumise tähtaeg oli jaanuaris 2015.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	14.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 008	9 255
Läti	1 109	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 117	9 255
Kokku müügitulu	23 117	9 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritarvikute müük	23 117	9 255
Kokku müügitulu	23 117	9 255

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal 2014 ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele majandusaastal 2014 juhatuse tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OSAÜHING ICAKE (registrikood: 12405015) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VILBASTE	Juhatuse liige	07.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 852
Kokku	8 388

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 852
Kokku	8 388

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	23117	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Vilbaste	36712030212	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018665
E-posti aadress	raivo@liberty.ee