

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING ICAKE

registrikood: 12405015

tänavatalu 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	12
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 pakumistele.

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

2015 aasta realiseerimise netokäive oli 25,9 tuh. eurot. Võrreldes majandusaastaga 2014, kui netokäive oli 23,1 tuh. eurot on käibe kasv 12,2 %.

	2015	2014
Puhasrentaablus (%)	7,73 %	20,99 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	23,50	4,15
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	15,09 %	33,82 %
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	15,56 %	44,56 %

Töötajaid aruandeperioodil 2015 ei olnud. Juhatusel liikmele majandusaastal 2015 juhatuse tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	337	2 273	2
Nõuded ja ettemaksed	4 253	6 770	3,4,5
Varud	4 738	5 302	
Kokku käibevarad	9 328	14 345	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 963	0	
Kokku põhivarad	3 963	0	
Kokku varad	13 291	14 345	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	397	3 457	6
Kokku lühiajalised kohustised	397	3 457	6
Kokku kohustised	397	3 457	6
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 388	3 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 006	4 852	
Kokku omakapital	12 894	10 888	
Kokku kohustised ja omakapital	13 291	14 345	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	25 943	23 117	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 420	-16 119	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 480	-2 146	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37	0	
Ärikasum (kahjum)	2 006	4 852	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 006	4 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 006	4 852	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 006	4 852	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	37	0	
Kokku korrigeerimised	37	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 517	-2 767	3,4,5
Varude muutus	564	-5 302	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 060	3 423	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 064	206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 000	0	
Kokku rahavood	-1 936	206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 273	2 067	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 936	206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	337	2 273	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	3 536	6 036
Korrigeeritud saldo 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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	8 388	10 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 006	2 006
31.12.2015	2 500	10 394	12 894

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ICAKE OÜ 2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	337	2 273
Kokku raha	337	2 273

Arvelduskontode saldod raamatupidamises seisuga 31.12.2015 on võrreldud pangakontode väljavõtetega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 243	2 243
Ostjatelt laekumata arved	2 243	2 243
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 253	4 253
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 243	4 770
Kokku nõuded ostjate vastu	2 243	4 770

Nõuded ostjate vastu ei ületa pikemat perioodi kui 1 (üks) kalendrikuu. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid majandusaastal 2015 ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10	0	0	195
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	0	0	195

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
AS Eesti Telekom	0	6
Tele2 Eesti AS	61	43
Elkdata OÜ	0	13
Pavoni Italia S.P.A. Via E.Fermi	0	3 102
Pipfrog OÜ	0	95
Itella SmartPost OÜ	18	3
Lifestyle OÜ	152	0
Roller Äritarkvara OÜ	166	0
Kokku võlad tarnijatele	397	3 262

Võlad tarnijatele summas 397 eurot ei ületa pikemat perioodi kui 3 (kolm) kuud - need on detsembri 2015 arved, mille tasumise tähtaeg oli jaanuaris 2016.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 959	22 008
Läti	3 984	1 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 943	23 117
Kokku müügitulu	25 943	23 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritarvikute müük	25 943	23 117
Kokku müügitulu	25 943	23 117

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal 2015 ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele majandusaastal 2015 juhatuse tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OSAÜHING ICAKE (registrikood: 12405015) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VILBASTE	Juhatuse liige	09.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 006
Kokku	10 394

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 006
Kokku	10 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	25943	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