

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING ICAKE

registrikood: 12405015

tänavatalu nimi, Türi 6 - 123

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 5018665

e-posti aadress: raivo@liberty.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ iCake alustas oma majandustegevust 14.01.2013.

OÜ 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.

Käibe langus aastal 2016 on tingitud turul olevate maaletoojate konkurentsi tihenemisest, Eestisse tulid suured hulgimüüjad Gemoss ja Sanitex. Samuti on käibe languse põhjus silikoonist toodete huvi langus.

2017 keskendub ettevõtte suurtele tööstustele ja klientidele, samuti suurendame kaupade valikut köögi, veini ja sisustustarvikute näol.

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

2016 aasta realiseerimise netokäive oli 9,1 tuh. eurot. Võrreldes majandusaastaga 2015, kui netokäive oli 25,9 tuh. eurot on käibe vähenemine 64,8 %.

	2016	2015
Puhasrentaablus (%)	7,86 %	7,73 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	9,70	23,50
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	4,87 %	15,09 %
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	5,27 %	15,56 %

Töötajaid aruandeperioodil 2016 ei olnud. Juhatuse liikmele majandusaastal 2016 juhatuse tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	443	337	2
Nõuded ja ettemaksed	3 624	4 253	3,4,5
Varud	6 914	4 738	
Kokku käibevarad	10 981	9 328	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 763	3 963	
Kokku põhivarad	3 763	3 963	
Kokku varad	14 744	13 291	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 132	397	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 132	397	6
Kokku kohustised	1 132	397	6
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 394	8 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718	2 006	
Kokku omakapital	13 612	12 894	
Kokku kohustised ja omakapital	14 744	13 291	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 132	25 943	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 844	-18 420	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 370	-5 480	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-200	-37	
Ärikasum (kahjum)	718	2 006	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	718	2 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718	2 006	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ICAKE 2016 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. OÜ ICAKE 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 3 (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

OÜ ICAKE 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	443	337
Kokku raha	443	337

Arvelduskontode saldod raamatupidamises seisuga 31.12.2016 on võrreldud pangakontode väljavõtetega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	974	974
Ostjatelt laekumata arved	974	974
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	650	650
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 624	3 624
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	974	2 243
Kokku nõuded ostjate vastu	974	2 243

Nõuded ostjate vastu ei ületa pikemat perioodi kui 1 (üks) kalendrikuu. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid majandusaastal 2016 ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	124	0	10	0
Ettemaksukonto jääk	526		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	650		10	0

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tele2 Eesti AS	0	61
Itella Estonia OÜ	3	18
Lifestyle OÜ	0	152
Roller Äritarkvara OÜ	0	166
Sveba-Dahlen Baltic OÜ	1 129	0
Kokku võlad tarnijatele	1 132	397

Võlad tarnijatele summas 1 132 eurot ei ületa pikemat perioodi kui 3 (kolm) kuud - need on detsembri 2016 arved, mille tasumise tähtaeg oli jaanuaris 2017.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 032	21 959
Läti	0	3 984
Leedu	100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 132	25 943
Kokku müügitulu	9 132	25 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritravikute müük	9 132	25 943
Kokku müügitulu	9 132	25 943

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal 2016 ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele majandusaastal 2016 juhatuse tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2017

OSAÜHING ICAKE (registrikood: 12405015) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VILBASTE	Juhatuse liige	16.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718
Kokku	11 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718
Kokku	11 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	9132	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