

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING ICAKE

registrikood: 12405015

tänava/talu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
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.

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

2017 aasta müügi käive oli 21,4 tuh. eurot. Võrreldes majandusaastaga 2016, kui müügi käive oli 9,1 tuh. eurot on käibe suurenemine 134,3 %.

	2017	2016
Puhasrentaablus (%)	22,60 %	7,86 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	5,95	9,70
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	23,97 %	4,87 %
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	26,22 %	5,27 %

Töötajaid aruandeperioodil 2017 ei olnud. Juhatuse liikmele majandusaastal 2017 juhatuse tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	745	443	2
Nõuded ja ettemaksed	1 723	3 624	3,4,5
Varud	7 852	6 914	
Kokku käibevarad	10 320	10 981	2,3,4,5
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 863	3 763	
Kokku põhivarad	9 863	3 763	
Kokku varad	20 183	14 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 734	1 132	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 734	1 132	6
Kokku kohustised	1 734	1 132	6
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 112	10 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 837	718	
Kokku omakapital	18 449	13 612	
Kokku kohustised ja omakapital	20 183	14 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	21 399	9 132	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 840	-5 844	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 341	-2 370	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-381	-200	
Ärikasum (kahjum)	4 837	718	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 837	718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 837	718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ICAKE 2017 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

OÜ ICAKE kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks on nõuded ostjate ja osanike vastu. Need võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha (kassaliimi 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.

Pikaajalised nõuded on korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Maad ei amortiseerita.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	745	443
Kokku raha	745	443

Arvelduskontode saldod raamatupidamises seisuga 31.12.2017 on võrreldud pangakontode väljavõtetega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 415	1 415
Ostjatelt laekumata arved	1 415	1 415
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	308	308
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 723	1 723
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 415	974
Kokku nõuded ostjate vastu	1 415	974

Nõuded ostjate vastu ei ületa pikemat perioodi kui 1 (üks) kalendrikuu. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid majandusaastal 2017 ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	216	0	124	0
Ettemaksukonto jääk	92		526	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	308		650	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Itella Estonia OÜ	0	3
Pavoni Italia S.P.A. Via E.Fermi	1 734	0
Sveba-Dahlen Baltic OÜ	0	1 129
Kokku võlad tarnijatele	1 734	1 132

Võlad tarnijatele summas 1 734 eurot ei ületa pikemat perioodi kui 3 (kolm) kuud - need on detsembri 2017 arved, mille tasumise tähtaeg oli jaanuaris 2018.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 033	9 032
Läti	366	100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 399	9 132
Kokku müügitulu	21 399	9 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritarvikute müük	21 399	9 132
Kokku müügitulu	21 399	9 132

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal 2017 ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele majandusaastal 2017 juhatuse tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2018

OSAÜHING ICAKE (registrikood: 12405015) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VILBASTE	Juhatuse liige	04.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 837
Kokku	15 949
Jaotamine	
Kokku	15 949

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 837
Kokku	15 949
Jaotamine	
Kokku	15 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	21399	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