

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING ICAKE

registrikood: 12405015

tänavatalu nimi, Türi tn 6-kab 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	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ iCake alustas oma majandustegevust 14.01.2013.

OÜ iCake tegeleb kondiitritoodete ja šokolaadi tootmisega ning 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 ettevõtte.

2018 aasta müügikäive oli 29,3 tuh. eurot. Võrreldes majandusaastaga 2017, kui müügikäive oli 21,4 tuh. eurot on käibe suurenemine 36,7 %.

	2018	2017
Puhasrentaablus (%)	10,12 %	22,60 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	33,23	5,95
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	13,59 %	23,97 %
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	13,82 %	26,22 %

Juhatusel liikmele maksti majandusaastal 2018 juhatuse tasu 3,7 tuh eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	668	745	2
Nõuded ja ettemaksed	1 728	1 723	3,4,5
Varud	9 902	7 852	
Kokku käibevarad	12 298	10 320	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 482	9 863	
Kokku põhivarad	9 482	9 863	
Kokku varad	21 780	20 183	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	370	1 734	6
Kokku lühiajalised kohustised	370	1 734	6
Kokku kohustised	370	1 734	6
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 949	11 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 961	4 837	
Kokku omakapital	21 410	18 449	
Kokku kohustised ja omakapital	21 780	20 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	29 256	21 399	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 235	-11 840	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 021	-4 341	
Tööjõukulud	-3 658	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-381	-381	
Ärikasum (kahjum)	2 961	4 837	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 961	4 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 961	4 837	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ICAKE 2018 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.

Finantsvarad

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

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.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	668	745
Kokku raha	668	745

Arvelduskontode saldod raamatupidamises seisuga 31.12.2018 on võrreldud pangakontode väljavõtetega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	491	491
Ostjatelt laekumata arved	491	491
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 237	1 237
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 728	1 728
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 723	1 723

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	491	1 415
Kokku nõuded ostjate vastu	491	1 415

Nõuded ostjate vastu ei ületa pikemat perioodi kui 1 (üks) kalendrikuu. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid majandusaastal 2018 ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 237	0	216	0
Üksikisiku tulumaks	0	8	0	0
Sotsiaalmaks	0	181	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	0
Ettemaksukonto jääk			92	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 237	200	308	0

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Smart Accounts OÜ	23	0
Pavoni Italia S.P.A. Via E.Fermi	0	1 734
Telia Eesti AS	147	0
Kokku võlad tarnijatele	170	1 734

Võlad tarnijatele summas 170 eurot ei ületa pikemat perioodi kui 3 (kolm) kuud - need on detsembri 2018 arved, mille tasumise tähtaeg oli jaanuaris 2019.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 854	21 033
Läti	1 402	366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 256	21 399
Kokku müügitulu	29 256	21 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritarvikute müük	13 279	21 399
Kondiitritoodete ja shokolaadi tootmine	15 977	0
Kokku müügitulu	29 256	21 399

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 750	0
Sotsiaalmaksud	908	0
Kokku tööjõukulud	3 658	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	3 658	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OSAÜHING ICAKE (registrikood: 12405015) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VILBASTE	Juhatuse liige	18.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 961
Kokku	18 910
Jaotamine	
Kokku	18 910

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 961
Kokku	18 910
Jaotamine	
Kokku	18 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	1082	15977	54.61%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	13279	45.39%	Ei

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