

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING ICAKE

registrikood: 12405015

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Türi tn 10c

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 Müügitulu	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9



iCake OÜ 2023 aasta tegevusaruanne

iCake OÜ alustas oma majandustegevust 14.01.2013

iCake OÜ tegevus jagunes 2023 aastal kolme tähtsama suuna vahel:

1. kakao, šokolaadi ja kondiitritoodete tootmine (51,58%)
2. Pagari ja kondiitriseadmete ja tarvikute hulgimüük (38,03%)
3. Toitlustamine üritustel (10,39%)

2023 aastal jäi ettevõtte käive samasse suurusjärku võrreldes aastaga 2022. Käive vähenes 1,96% võrreldes aastaga 2022.

Müügitulu aitas stabiliseerida ettevõtte kolimine suuremale pinnale, mis andis võimaluse lisaseadmete ostmiseks seoses kommide ja šokolaadi tootmisega.

Samuti uuendati täielikult ettevõtte koduleht, kuhu lisatud e-pood enamiku toodetega mis kohapeal olemas.

Igapäevaselt jätkub aktiivne ja tulemuslik koostöö erinevate koolitajatega, kes esmajärjekorras pakuvad iCake poolt maaletoodavaid tooteid/seadmeid/tarvikuid. Samuti jätkuvad erinevad veebikoolitused ja masterklassid/demod kohapeal, mis pandeemia ajal said alguse ja klientidel need hästi vastu võetud.

iCake oü on Tordimeistrite liit MTÜ ja Eesti Pagarite Selts MTÜ liige. Lisaks astus iCake Eesti E-kaubanduse liidu liikmeks, mis võimaldab osa võtta E-kaubanduse liidu poolt korraldatavatest e-smaspäeva kampaaniatest 4 korda aastas. Lisaks on aasta jooksul on külastatud mitmeid erialamesse välismaal, samuti osaletud oma stendiga Tallinna Toidumessil

2024 aastal jätkab ettevõtte laienemist, suurendades kohapeal toodetavate šokolaaditoodete valikut ja lisapanustamist e-poele uute klientide leidmiseks, samuti olemasolevate tootegruppide laiendamiseks. Lisaks on plaanis toitlustamine erinevatel üritustel, et testida ja demoda enda poolt maaletoodavaid seadmeid ja tooteid.

iCake oü juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele maksti tasu 7250€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	35 288	36 573
Varud	49 233	63 755
Kokku käibevarad	84 521	100 328
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 263	5 482
Kokku põhivarad	8 263	5 482
Kokku varad	92 784	105 810
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 433	11 769
Võlad ja ettemaksed	0	1 855
Kokku lühiajalised kohustised	12 433	13 624
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	19 357	24 795
Kokku pikaajalised kohustised	19 357	24 795
Kokku kohustised	31 790	38 419
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 891	41 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 397	22 972
Kokku omakapital	60 994	67 391
Kokku kohustised ja omakapital	92 784	105 810

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	127 487	130 043	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 359	-73 039	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 559	-24 672	
Tööjõukulud	-9 700	-6 675	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 266	-2 685	
Ärikasum (kahjum)	-6 397	22 972	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 397	22 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 397	22 972	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu iCake 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mistugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid Majandusaasta algas 1.jaanuar 2023. ja lõppes 31.detsember 2023. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud euros. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. iCake OÜ on väikeettevõtte.

Finantsvarad

iCake oü arvestusvaluutaks on euro

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne

Muud masinad ja seadmed	Lineaarne
-------------------------	-----------

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olilused vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuseperiood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustused ja nõuded, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena ja nõudena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 675	126 945
Soome	3 147	2 404
Läti	665	694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 487	130 043
Kokku müügitulu	127 487	130 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu ostetud kauba müügist	114 330	120 285
Müügitulu teenuste müügist	13 157	9 758
Kokku müügitulu	127 487	130 043

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 308	4 989
Sotsiaalmaksud	2 392	1 686
Kokku tööjõukulud	9 700	6 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	ICAKE
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 249	6 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2024

OSAÜHING ICAKE (registrikood: 12405015) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO VILBASTE	Juhatuse liige	29.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 397
Kokku	58 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	1082	65760	51.58%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	48477	38.03%	Ei
Toitlustamine üritustel	5621	13250	10.39%	Ei