

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi:** Icelander OÜ

**registrikood:** 11610182

**tänava/talu nimi,** Mirta 20-8

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 13516

**telefon:** +372 55551930

**e-posti aadress:** sfg.source@gmail.com

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon              | 4  |
| Bilanss                                   | 5  |
| Kasumiaruanne                             | 6  |
| Rahavoogude aruanne                       | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne              | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 9  |
| Lisa 2 Raha                               | 10 |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 10 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused                    | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                | 11 |
| Lisa 7 Osakapital                         | 11 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud          | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                        | 12 |
| Lisa 10 Finantstulud ja -kulud            | 12 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                  | 12 |

## Tegevusaruanne

Icelander OÜ loodi 13.09.2009.a osaniku poolt rahvusvaheliste konsultatsiooniteenuste, ärinõustamiste ja oma nimel investeeringute haldamise tarbeks .

Osanik nägi ette ka naiste moe aksessuaaride tootearendust, hooajaliste kollektsioonide väljatöötamist ja edasimüüki.

Tegevuse alustamiseks võeti laenu summas 400 000.- krooni.

Kuna majandustegevuse alustamine ei olnud alanud majanduskriisi ajal otstarbekas, siis otsustati raha kasutada finantstegevuses - väärtpaberite ost börsilt ja lühiajalised krediteerimised.

2010.a jätkati väärtpaberite ostu-müügiga börsil ja teeniti kokku täiendavalt finants tulu 37 647.- krooni.

Juhatuse liikmetele liikmeks oleku tasu ei makstud. Välja ei makstud ka dividende.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Icelander juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 30.07.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist.

Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Icelander jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 95 649         | 53 430         |
| Finantsinvesteeringud                        | 274 545        | 705 042        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 142 800        | 71 050         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>512 994</b> | <b>829 522</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>512 994</b> | <b>829 522</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Laenukohustused                              | 232 532        | 519 661        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0              | 11 449         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>232 532</b> | <b>531 110</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>232 532</b> | <b>531 110</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 258 412        | 0              |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -17 950        | 258 412        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>280 462</b> | <b>298 412</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>512 994</b> | <b>829 522</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 13.03.2009 -<br>31.12.2009 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -61 840        | -46 038                    |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-61 840</b> | <b>-46 038</b>             |
| Finantstulud ja -kulud                      | 43 890         | 304 450                    |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-17 950</b> | <b>258 412</b>             |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-17 950</b> | <b>258 412</b>             |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010            | 13.03.2009 -<br>31.12.2009 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -61 840         | -46 038                    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -71 750         | -71 050                    |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -11 449         | 11 449                     |
| Muud rahavood äritegevusest                           | 4 189           | 299                        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-140 850</b> | <b>-105 340</b>            |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |                            |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -2 128 592      | -823 633                   |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 2 596 736       | 376 605                    |
| Laekunud intressid                                    | 14 200          | 46 916                     |
| Laekunud dividendid                                   | 0               | 4 600                      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>482 344</b>  | <b>-395 512</b>            |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                            |
| Saadud laenud                                         | 0               | 519 661                    |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -287 129        | 0                          |
| Makstud intressid                                     | -12 146         | -5 379                     |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-299 275</b> | <b>514 282</b>             |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>42 219</b>   | <b>13 430</b>              |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>53 430</b>   | <b>40 000</b>              |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>42 219</b>   | <b>13 430</b>              |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>95 649</b>   | <b>53 430</b>              |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                             |                             |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>13.03.2009</b>           | 40 000                      |                             | 40 000  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 258 412                     | 258 412 |
| <b>31.12.2009</b>           | 40 000                      | 258 412                     | 298 412 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | -17 950                     | -17 950 |
| <b>31.12.2010</b>           | 40 000                      | 240 462                     | 280 462 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Icelander 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid 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.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 55 425        | 53 050        |
| Arvelduskontod    | 40 224        | 380           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>95 649</b> | <b>53 430</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                           |                 | Kokku          |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                           | Aktsiad ja osad |                |
| Soetamine                                 | 823 633         | 823 633        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -376 605        | -376 605       |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 258 014         | 258 014        |
| <b>31.12.2009</b>                         | <b>705 042</b>  | <b>705 042</b> |
| Soetamine                                 | 2 128 592       | 2 128 592      |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -2 596 736      | -2 596 736     |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 37 647          | 37 647         |
| <b>31.12.2010</b>                         | <b>274 545</b>  | <b>274 545</b> |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                   | 31.12.2010     | 31.12.2009    |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Muud nõuded                       | 142 800        | 71 050        |
| Laenunõuded                       | 118 600        | 51 100        |
| Intressinõuded                    | 24 200         | 19 950        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>142 800</b> | <b>71 050</b> |

## Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |                |                                   |                        |             |              |             |             |
| Eraisik                          | 204 532        | 204 532                           |                        |             | 0            | EEK         | 20.04.2011  |
| Eraisik                          | 28 000         | 28 000                            |                        |             | 0            | EEK         | 21.04.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>232 532</b> | <b>232 532</b>                    |                        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>232 532</b> | <b>232 532</b>                    |                        |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |                |                                   |                        |             |              |             |             |
| LHV Pank                         | 162 691        | 162 691                           |                        |             | 7,5          | USD         | 31.08.2010  |
| Eraisik                          | 328 582        | 328 582                           |                        |             | 0            | EEK         | 20.04.2010  |
| Eraisik                          | 28 000         | 28 000                            |                        |             | 0            | EEK         | 21.04.2010  |
| ID House OÜ                      | 388            | 388                               |                        |             | 0            | EEK         | 31.03.2010  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>519 661</b> | <b>519 661</b>                    |                        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>519 661</b> | <b>519 661</b>                    |                        |             |              |             |             |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|              | 31.12.2010 | 31.12.2009     |
|--------------|------------|----------------|
| Muud varad   | 0          | 705 042        |
| <b>Kokku</b> | <b>0</b>   | <b>705 042</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010 | 31.12.2009    |
|----------------------------------|------------|---------------|
| Muud võlad                       | 0          | 11 449        |
| Võlgnevus aktsiate eest          | 0          | 11 449        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>0</b>   | <b>11 449</b> |

## Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

|                                                                           | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk)                                                            | 1          | 1          |
| Ainuosanik Egle Leino , kellel on üks osa nimiväärtusega 40 000.- krooni. |            |            |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 2010          | 13.03.2009 -<br>31.12.2009 |
|----------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 61 840        | 46 038                     |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>61 840</b> | <b>46 038</b>              |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Tööjõudu ei kasutatud ja töötasusid ei makstud.

## Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                                         | 2010          | 13.03.2009 -<br>31.12.2009 |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt | 37 647        | 258 014                    |
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                    | 37 647        | 258 014                    |
| Intressitulud                                           | 14 200        | 51 516                     |
| Intressitulu laenudelt                                  | 14 200        | 46 916                     |
| Muud intressitulud                                      | 0             | 4 600                      |
| Intressikulud                                           | -12 146       | -5 379                     |
| Intressikulu laenudelt                                  | -12 146       | -5 379                     |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                  | 4 189         | 299                        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                     | <b>43 890</b> | <b>304 450</b>             |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                      | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 232 532    | 356 582    |

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

## Aruande digitaalallkirjad

Icelander OÜ (registrikood: 11610182) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAK MORNA         | Juhatuse liige     | 27.08.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 258 412        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -17 950        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>240 462</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 4 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 236 462        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>240 462</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 258 412        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -17 950        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>240 462</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 | 4 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 236 462        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>240 462</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| Egle Leino     | 48205150244                               | Kirsi tn 8-3, Eesti | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 55551930        |
| E-posti aadress | sfg.source@gmail.com |