

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Ikaros Varad

registrikood: 10011683

tänavatalu nimi, Tartu mnt 42-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 5036159

e-posti aadress: crvarad@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 13 Intressitulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ikaros Varad OÜ põhitegevus on kinnisvara-ja finantsalaste konsultatsioonide osutamine.

2019. aastal moodustas Ikaros Varad OÜ müügitulu 5 800 eurot. Müügitulust 100% moodustas kinnisvara-ja finantsalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

2019.a. aruandeaastal ei kasutatud palgalist tööjõudu. Majandustegevust juhtis ettevõtte juhatus ainuisikuliselt.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel tööd aruandeaastal ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 102	13 156	
Finantsinvesteeringud	48 511	0	2
Nõuded ja ettemaksed	327 472	203 877	3
Kokku käibevarad	384 085	217 033	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 251	44 564	3
Materiaalsed põhivarad	2 576	1 490	5
Kokku põhivarad	11 827	46 054	
Kokku varad	395 912	263 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	218 200	75 000	6
Võlad ja ettemaksed	200	6	7
Kokku lühiajalised kohustised	218 400	75 006	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	27 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	27 500	
Kokku kohustised	218 400	102 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	2 303	2 303	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 722	124 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 931	30 879	
Kokku omakapital	177 512	160 581	
Kokku kohustised ja omakapital	395 912	263 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	5 800	30 100	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 670	-22 913	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 822	-5 782	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-815	-1 355	
Muud ärikulud	-13	-631	
Ärikasum (kahjum)	-6 520	-581	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 392	235	13
Intressitulud	38 525	40 039	14
Intressikulud	-13 607	-8 816	15
Muud finantstulud ja -kulud	-75	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 931	30 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 931	30 879	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ikaros Varad OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Ikaros Varad OÜ OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalsele põhivarale, s.t. soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 192 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide

kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	4-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

1. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2017	4 363	4 363	
Soetamine	738	738	
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 336	-5 336	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	235	235	13
31.12.2018	0	0	
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	0	
Soetamine	55 363	55 363	
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 460	-5 460	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 392	-1 392	13
31.12.2019	48 511	48 511	
Kajastatud õiglasest väärtuses	48 511	48 511	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	81 443	81 443	0	16
Muud nõuded	252 933	243 682	9 251	
Laenunõuded	252 933	243 682	9 251	4
Ettemaksed	2 347	2 347	0	
Tulevaste perioodide kulud	7	7	0	
Muud makstud ettemaksed	2 340	2 340	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 723	327 472	9 251	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 015	29 015	0	16
Muud nõuded	219 374	174 810	44 564	4
Laenunõuded	217 377	172 813	44 564	
Intressinõuded	1 997	1 997	0	
Ettemaksed	52	52	0	
Tulevaste perioodide kulud	52	52	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 441	203 877	44 564	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	252 933	243 682	9 251	1,5-5% kuus; 9-25% aastas	EUR	2020-2021
Kokku muud nõuded	252 933	243 682	9 251			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	217 377	172 813	44 564	4% kuus; 9-25% aastas	EUR	2019-2020
Intressinõuded	1 997	1 997	0			
Kokku muud nõuded	219 374	174 810	44 564			

Kõik laenud on tagatud vallas-ja kinnisvaraga ning eraisikute käendustega.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	8 884		8 884	3 316	12 200
Akumuleeritud kulum	-8 884		-8 884	-1 791	-10 675
Jääkmaksumus	0		0	1 525	1 525
Ostud ja parendused	0		0	818	818
Amortisatsioonikulu	0		0	-853	-853
31.12.2018					
Soetusmaksumus	8 884		8 884	4 134	13 018
Akumuleeritud kulum	-8 884		-8 884	-2 644	-11 528
Jääkmaksumus	0		0	1 490	1 490
Ostud ja parendused		821	821	1 080	1 901
Amortisatsioonikulu		-109	-109	-706	-815
31.12.2019					
Soetusmaksumus	8 884	821	9 705	4 415	14 120
Akumuleeritud kulum	-8 884	-109	-8 993	-2 551	-11 544
Jääkmaksumus	0	712	712	1 864	2 576

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud erasektorilt	218 200	218 200			6-12% aastas	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	218 200	218 200					
Laenukohustised kokku	218 200	218 200					
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud erasektorilt	75 000	75 000			8,5% aastas	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud erasektorilt	27 500		27 500		12% aastas	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	27 500		27 500				
Laenukohustised kokku	102 500	75 000	27 500				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Muud materiaalsed põhivarad	2 576	1 490
Muud varad	393 336	261 597
Kokku	395 912	263 087

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	200	200
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	6	6

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ikaros Varad OÜ osa nimiväärtus on 2 556 eurot. Põhikirja kohaselt on Ikaros Varad OÜ miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 800	30 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 800	30 100
Kokku müügitulu	5 800	30 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	5 800	3 600
Kinnisvara müük	0	26 500
Kokku müügitulu	5 800	30 100

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	18 580
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 524	4 292
Energia	0	31
Elektrienergia	0	31
Veevarustusteenused	0	10
Alltöövõtutööd	1 146	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 670	22 913

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	120	1 375
Mitmesugused bürookulud	2 936	3 373
Lähetuskulud	1 166	981
Koolituskulud	1 600	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	53
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 822	5 782

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 392	235
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 392	235

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	38 525	40 039
Kokku intressitulud	38 525	40 039

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	13 607	8 816
Kokku intressikulud	13 607	8 816

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 443	0	29 015	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Lühiajaline laen	104 450	52 022	0	0	0	0	2% aastas	EUR	määramata

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Lühiajaline laen	29 015	0	0	19 700	88 700	0	2% aastas	EUR	määramata

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 950	0	0	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2019		2018	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Osaühing Ikaros Varad (registrikood: 10011683) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG PULL	Juhatuse liige	05.08.2020
Resolutsioon:	Kinnitada 2019.a. majandusaruanne.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 931
Kokku	172 653
Jaotamine	
Kokku	172 653

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	5800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uku Tammaru	37406210296		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036159
E-posti aadress	crvarad@gmail.com