

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: IKK Holding OÜ

registrikood: 11371691

tänav a nimi, Kõõmne 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10617

maakond: Harju maakond

telefon: 50 74 971

e-posti aadress: ivo@bestair.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

IKK Holding OÜ asutati 10.04.2007. Osaühingu põhitegevuseks oli 2009.aastal reklaamialane tegevus, sealhulgas nõustamine.

Majanduskeskkond ja selle mõjutused

Ettevõtte majandustulemustele avaldas mõju Eesti majanduskasvu järsk pidurdumine. Ettevõtte majandustegevust mõjutas Eesti majanduse ülekuumenemine.

Olulisemad sündmused

Olulisemaks sündmusteks oli reklaamialane tegevus.

Personal

IKK Holding OÜ juhatusele aruandeperioodis tasusid ei makstud. Tegevjuhtkonnale ei ole tehtud soodustusi.

Tulevikusuunad

Osaühing plaanib uuel majandusaastal jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Ivo Kõpper

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust IKK HOLDING OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab IKK HOLDING OÜ finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * IKK HOLDING OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ivo Kõpper

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	352	35	
Nõuded ja ettemaksed	1 012 327	970 831	2
Kokku käibevara	1 012 679	970 866	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 803 932	3 787 770	4
Materiaalne põhivara	7 062	14 103	7
Kokku põhivara	3 810 994	3 801 873	
Kokku varad	4 823 673	4 772 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	899 120	900 200	8
Võlad ja ettemaksed	4 449	5 246	9
Kokku lühiajalised kohustused	903 569	905 446	
Kokku kohustused	903 569	905 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 823 293	51 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 811	3 771 890	
Kokku omakapital	3 920 104	3 867 293	10
Kokku kohustused ja omakapital	4 823 673	4 772 739	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	0	7 015	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 839	-4 605	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 041	-7 041	7
Ärikasum (-kahjum)	-9 880	-4 631	
Finantstulud ja -kulud	62 691	3 776 521	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 811	3 771 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 811	3 771 890	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 880	-4 631	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 041	7 041	7
Kokku korrigeerimised	7 041	7 041	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-297	440	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-797	-23 366	9
Kokku rahavood äritegevusest	-3 933	-20 516	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-15 000	
Antud laenude tagasimaksed	5 330	93 000	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 330	78 002	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 250	200	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 330	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 080	-99 800	
Kokku rahavood	317	-42 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35	42 349	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	317	-42 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	352	35	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	55 403	95 403
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 771 890	3 771 890
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	3 823 293	3 867 293
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			52 811	52 811
31.12.2009	40 000	4 000	3 876 104	3 920 104

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IKK HOLDING OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20 % kuni 50 % hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutatades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt real "sidusettevõtete aktsiad ja osad".

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalse põhivara arvele võtmine Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivara varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkesl kantakse täielikult kuludesse.

Parendused

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

Amortisatsiooni arvutamise meetodid

Amortisatsiooni arvutamismeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet.

kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2009.aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid väljakuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande omakapitali lisas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	408	111	3
Muud nõuded	1 011 919	970 720	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 012 327	970 831	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	408	111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	408	111

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 803 932	3 787 770	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 803 932	3 787 770	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
K3 Invest OÜ	Eesti	64991	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
K3 Invest OÜ	3 787 770	0	0	0	16 162	0	3 803 932
Kokku:	3 787 770				16 162		3 803 932

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	916 670		916 670	
Intressinõuded	95 249		95 249	
Kokku muud nõuded	1 011 919		1 011 919	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	922 000		922 000	
Intressinõuded	48 720		48 720	
Kokku muud nõuded	970 720		970 720	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	21 144	21 144
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	21 144	21 144
Amortisatsioonikulu	-7 041	-7 041
31.12.2008		
Soetusmaksumus	21 144	21 144
Akumuleeritud kulum	-7 041	-7 041
Jääkmaksumus	14 103	14 103
Amortisatsioonikulu	-7 041	-7 041
31.12.2009		
Soetusmaksumus	21 144	21 144
Akumuleeritud kulum	-14 082	-14 082
Jääkmaksumus	7 062	7 062

Põhivara soetatud 2007.aasta lõpus, kulum arvestus algas 2008.aastal.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	899 120		899 120	
Lühiajalised laenud kokku	899 120		899 120	
Laenukohustused kokku	899 120		899 120	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	900 200		900 200	
Lühiajalised laenud kokku	900 200		900 200	
Laenukohustused kokku	900 200		900 200	

Saadud laen eraisikult intressimääraga 0% aastas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	797
Muud võlad	4 449	4 449
Kokku võlad ja ettemaksed	4 449	5 246

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Kohustuslik reservkapital põhikirja järgi 10 % osakapitalist on summas 4 000 krooni, mis on kantud eelnevate perioodide kasumist, seega pole vajadust 1/20 jaotamata kasumist reservkapitali eraldada.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 3 859 942 krooni (2008: 3 823 293 krooni).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2009 kehtis, maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 049 354 krooni (31.detsembril 2008: 3 020 401 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 810 588 krooni (31.detsembril 2008: 802 892 krooni).

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	7 015
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele		7 015
Kokku müügitulu		7 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Teenuse müük	0	7 015
Kokku müügitulu		7 015

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

2009.aastal ja 2008.aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	16 162	3 728 355
Intressitulud	46 529	48 166
Kokku finantstulud ja -kulud	62 691	3 776 521

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 011 919	0	970 720	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	899 120	0	900 200

Saadud laenu intressimäär 0% aastas.

Antud laenu intressimäär 5% aastas.

OÜ IKK Holding ei sõlminud 2009.aastal ja 2008.aastal seotud osapooltega teenuse ostu- ja müügitehinguid.

OÜ IKK Holding ei ole 2009.aastal ja 2008.aastal juhatusele maksnud tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

IKK Holding OÜ (registrikood: 11371691) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KÖPPER	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 823 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 811
Kokku	3 876 104
Jätta kasum jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 823 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 811
Kokku	3 876 104

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Köpper	37807020373	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5074971
E-posti aadress	ivo@bestair.ee