

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Iceberg Capital

registrikood: 11011395

tänava/talu nimi, Pikri tn 3-143

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13624

telefon: +372 5089505

e-posti aadress: ingemarpaan@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Iceberg Capital põhitegevusalaks 2017. aastal oli fotograafiateenuste müük. 2018. aastal on plaanis jätkata fotograafiateenuste pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 883	3 471
Nõuded ja ettemaksed	4	0
Kokku käibevarad	3 887	3 471
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 152	1 143
Kokku põhivarad	1 152	1 143
Kokku varad	5 039	4 614
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 515	3 515
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099	393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425	706
Kokku omakapital	5 039	4 614
Kokku kohustised ja omakapital	5 039	4 614

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 736	1 900
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 320	-729
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-250
Ärikasum (kahjum)	416	920
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9	-214
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	425	706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425	706

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Iceberg Capital raamatupidamise aastaaruanne 2017. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Iceberg Capital kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud:

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorgan;is;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

OÜ Iceberg Capital omab 40%-st osalust OÜ-s Finest Fashion Group. Seega on OÜ Finest Fashion Group OÜ Iceberg Capital sidusettevõtte. Lähtudes Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine" §65 järgi võeti investering esialgselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, milleks on enamikus nende nõuete ja kohustuste nominaalväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus ühiku kohta alates 500 eurost. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- (a) Sidusettevõtte;
- (b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (c) Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	3 883	3 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4	4
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	0	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11510661	Finest Fashion Group OÜ	Eesti	Riiete, jalanõude ja aksessuaaride müük e-kaubanduses	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Finest Fashion Group OÜ	1 143	9	1 152
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 143	9	1 152

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	833	833	833
Akumuleeritud kulum	-583	-583	-583
Jääkmaksumus	250	250	250
Amortisatsioonikulu	-250	-250	-250
31.12.2016			
Soetusmaksumus	833	833	833
Akumuleeritud kulum	-833	-833	-833
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 736	1 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 736	1 900
Kokku müügitulu	1 736	1 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotograafiateenused	1 736	1 900
Ehitusjuhtimine ja omaniku järelvalve	0	0
Kasutatud sõidukite ja nende varuosade müük	0	0
Kokku müügitulu	1 736	1 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2018

OÜ Iceberg Capital (registrikood: 11011395) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGEMAR PAAN	Juhatuse liige	21.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	425
Kokku	1 524

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	1736	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Debbie-Triin Napits	48105250323	Eesti	3515 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089505
E-posti aadress	ingemarpaan@gmail.com