

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Iceberg Capital

registrikood: 11011395

tänava/talu nimi, Pikri 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Iceberg Capital põhitegevusalaks 2010.aastal oli fotograafiateenuste müük. Teised tegevusalad - sanitaarseadmete ja ehitusmaterjalide müük, ehitusjuhtimine ja omanikujärelvalve, kasutatud sõidukite ja nende osade müük.

2010.aastal jätkas osaühing fotograafia- ja ehitusjärelvalveteenuste pakkumist ning vahendas sõidukite varuosi.

2011.aastal on plaanis jätkata valitud aladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 893	1 978	2
Nõuded ja ettemaksed	772	854	3,4
Kokku käibevara	7 665	2 832	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	39 292	12 988	5,6
Materiaalne põhivara	8 076	17 313	7
Kokku põhivara	47 368	30 301	
Kokku varad	55 033	33 133	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 000	15 289	8
Kokku lühiajalised kohustused	15 000	15 289	
Kokku kohustused	15 000	15 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	55 000	55 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 156	-28 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 189	-8 357	
Kokku omakapital	40 033	17 844	
Kokku kohustused ja omakapital	55 033	33 133	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	23 130	256 254	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 442	-229 628	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 564	-10 923	
Tööjõukulud	0	-6 000	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 237	-15 048	7
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (-kahjum)	-4 115	-5 345	
Finantstulud ja -kulud	26 304	-3 012	5,6,11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 189	-8 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 189	-8 357	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 115	-5 345	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 237	15 048	7
Kokku korrigeerimised	9 237	15 048	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	82	12 266	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-24 566	
Kokku rahavood äritegevusest	5 204	-2 597	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-289	289	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-289	-4 711	
Kokku rahavood	4 915	-7 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 978	9 286	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 915	-7 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 893	1 978	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	55 000	-28 799	26 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-8 357	-8 357
31.12.2009	55 000	-37 156	17 844
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		22 189	22 189
31.12.2010	55 000	-14 967	40 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Iceberg Capital raamatupidamise aastaaruanne 2010. 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.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2010.a.aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskontode jääke.

Tütär- 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 erandjuhul, 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 juhtorganis;
- (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" §62(a) kajastatakse OÜ Iceberg Capital investeringut sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil. Sama juhendi §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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmise.

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus ühiku kohta alates 1000 kroonist.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid.

Amortiseerimine väljendab vara kasutamist tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotumist ajas. OÜ Iceberg Capital põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed kuni 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Seotud osapooled

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	5 371	1 978
Arvelduskontod	1 522	0
Kokku raha	6 893	1 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	122	4
Muud nõuded	732	732	
Viitlaekumised	732	732	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	772	854	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	39	119
Ettemaksukonto jääk	1	3
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	122

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	39 292	12 988
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	39 292	12 988

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Finest Fashion Group	Eesti Vabariik	Riiete, jalanõude ja aksessuaaride müük e-kaubanduses	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
OÜ Finest Fashion Group	12 988	26 304	39 292
Kokku:	12 988	26 304	39 292

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008			
Soetusmaksumus	83 397	83 397	83 397
Akumuleeritud kulum	-51 036	-51 036	-51 036
Jääkmaksumus	32 361	32 361	32 361
Amortisatsioonikulu	-15 048	-15 048	-15 048
31.12.2009			
Soetusmaksumus	83 397	83 397	83 397
Akumuleeritud kulum	-66 084	-66 084	-66 084
Jääkmaksumus	17 313	17 313	17 313
Amortisatsioonikulu	-9 237	-9 237	-9 237
31.12.2010			
Soetusmaksumus	63 944	63 944	63 944
Akumuleeritud kulum	-55 868	-55 868	-55 868
Jääkmaksumus	8 076	8 076	8 076

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000		
Laenukohustused kokku	15 000	15 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	15 000	15 000		
Arvelduskrediit	289	289		
Lühiajalised laenud kokku	15 289	15 289		
Laenukohustused kokku	15 289	15 289		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 300	15 350
Soome	12 830	240 904
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	23 130	256 254
Kokku müügitulu	23 130	256 254
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sanitaarseadmete jm.ehitusmaterjalide hulgimüük	0	176 401
Fotograafiateenused	12 073	9 388
Ehitusjuhtimine ja omanikujärelvalve	6 050	5 500
Kasutatud sõidukite ja nende varuosade müük	5 007	64 965
Kokku müügitulu	23 130	256 254

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	4 465
Sotsiaalmaksud	0	1 535
Kokku tööjõukulud	0	6 000

2010.aastal töölepingu alusel töötajaid ei olnud. Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	26 304	-3 012	6
Kokku finantstulud ja -kulud	26 304	-3 012	

Lisa 12 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	15 000	15 000

OÜ Iceberg Capital ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Iceberg Capital (registrikood: 11011395) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGEMAR PAAN	Juhatuse liige	06.11.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 189
Kokku	-14 967
Jaotamine	
2010. ja 2011. aasta kasum	
Kokku	
2010 aasta kasumist katta osa eelmiste perioodide kahjumist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	12073	52.20%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	6050	26.16%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	5007	21.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingemar Paan	37801240282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	55000 EEK

Sidevahendid

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