

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2012.a jätkati väärtpaberite ostu-müügiga börsil ja saadi finants kahju 971 eur

2012.a Icelander OÜ põhitegevuseks oli ja on ettevõtte nimel investeeringute teostamine ja haldamine, samuti nõustamine ning juhtimisteenuse osutamine ettevõtetele kolmandates riikides (Valgevene, India, Taivan). Tegevusega teeniti kasumit 52 705 eur.

2012.a väljastati laenu summas 55 000 eur, mille laenamiselt laekus intress 10810 eur

Kokku teeniti 2012.a kasumit 61 993 eur.

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

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 31.12.2012 ja aastaaruande koostamispäeva 30.07.2013 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 2012.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 093	6 570	2
Finantsinvesteeringud	3 633	7 261	3
Nõuded ja ettemaksed	66 522	14 424	4
Kokku käibevara	83 248	28 255	
Kokku varad	83 248	28 255	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 600	9 600	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 600	9 600	
Kokku kohustused	2 600	9 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 099	15 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 993	730	
Kokku omakapital	80 648	18 655	
Kokku kohustused ja omakapital	83 248	28 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	61 096	19 543	7
Mitmesugused tegevuskulud	-8 391	-6 777	8
Ärikasum (kahjum)	52 705	12 766	
Finantstulud ja -kulud	9 288	-12 036	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 993	730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 993	730	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 705	12 766
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	2	0
Kokku korrigeerimised	2	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 958	-5 297
Laekunud intressid	2	10
Kokku rahavood äritegevusest	46 751	7 479
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 211	-65 338
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 868	62 358
Antud laenud	-45 169	0
Laekunud intressid	10 810	2 133
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-971	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 673	-847
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-5 262
Makstud intressid	-555	-913
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 555	-6 175
Kokku rahavood	6 523	457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 570	6 113
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 523	457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 093	6 570

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	15 369	17 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)		730	730
31.12.2011	2 556	16 099	18 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)		61 993	61 993
31.12.2012	2 556	78 092	80 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Icelander 2011. 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 eurodes.

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 üllilikviidsetesse 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	3 563
Kassa	0	3 563
Arvelduskontod	13 093	3 007
Pank	13 093	3 007
Kokku raha	13 093	6 570

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	17 547	17 547
Soetamine	65 338	65 338
Müük müügihinnas või lunastamine	-62 358	-62 358
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 266	-13 266
31.12.2011	7 261	7 261
Soetamine	19 211	19 211
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 868	-21 868
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-971	-971
31.12.2012	3 633	3 633

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	66 522	66 522		
Laenunõuded	55 000	55 000		
Intressinõuded	11 522	11 522		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 522	66 522		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	14 424	14 424		
Laenunõuded	9 831	9 831		
Intressinõuded	4 593	4 593		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 424	14 424		

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	2 600	2 600			EUR	21.04.2013
Lühiajalised laenud kokku	2 600	2 600				
Laenukohustused kokku	2 600	2 600				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	8 610	8 610			EUR	21.04.2012
Eraisik	990	990			EUR	21.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	9 600	9 600				
Laenukohustused kokku	9 600	9 600				

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	33 731	15 573
India	27 365	3 970
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 096	19 543
Kokku müügitulu	61 096	19 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektjuhtimisteenus	33 731	19 543
Vahendustegevus	27 365	0
Kokku müügitulu	61 096	19 543

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 300	0
Mitmesugused bürookulud	3 185	3 269
Lähetuskulud	1 906	3 508
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 391	6 777

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-971	-13 266
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-971	-13 266
Intressitulud	10 812	2 143
Intressitulu laenudelt	10 810	2 133
Muud intressitulud	2	10
Intressikulud	-555	-913
Intressikulu laenudelt	-548	-913
Muud intressikulud	-7	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2	0
Kokku finantstulud ja -kulud	9 288	-12 036

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2014

Icelander OÜ (registrikood: 11610182) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MORNA	Juhatuse liige	14.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 993
Kokku	78 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 099
Kokku	16 099

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 993
Kokku	78 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	61096	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riima Salumets	45202050250	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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