

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ice Concept OÜ

registrikood: 12228895

tänava/talu nimi, llvese 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 5013059

e-posti aadress: ladeco@hot.ee

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	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ice Concept OÜ registreerimisnumbriga 12228895 on asutatud veebruaris 2012 aastal.

Tegevusvaldkond – mujal liigitamata sporditegevus.

Tegevusala on suunatud jääspordialade tehniliste korralduste lahendamisele ja arendamisele.

Püüame kaasa aidata jääspordiväljakute ja hallide rajamise edendamisel, jagades omandatud teadmisi nii asjast huvitatud erasektoriga kui ka omavalitsustega.

Oleme Euroopa ühe juhtiva jäähooldusseadmeid tootva Itaalia firma ENGO esindajad Baltikumis ja Skandinaavias. 2014 aasta tulemustega oleme rahul ja jätkame jäähoolduse alal tegevust.

Juhatus oli kaheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	95 916	12 539
Nõuded ja ettemaksed	39 871	5 838
Varud	5 200	5 200
Kokku käibevara	140 987	23 577
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 450	2 730
Kokku põhivara	2 450	2 730
Kokku varad	143 437	26 307
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	-2 750	0
Võlad ja ettemaksed	2 846	6 612
Kokku lühiajalised kohustused	96	6 612
Kokku kohustused	96	6 612
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 195	8 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 646	8 524
Kokku omakapital	143 341	19 695
Kokku kohustused ja omakapital	143 437	26 307

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	207 330	176 502
Mitmesugused tegevuskulud	-64 336	-157 427
Tööjõukulud	-18 671	-10 291
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-280	-70
Muud ärikulud	-32	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	124 011	8 714
Intressikulud	-368	-190
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 646	8 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 646	8 524

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	124 011	8 714
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	280	70
Kokku korrigeerimised	280	70
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 549	-3 142
Kokku rahavood äritegevusest	83 742	5 642
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-365	-190
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-365	-190
Kokku rahavood	83 377	2 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 539	9 887
Raha ja raha ekvivalentide muutus	83 377	2 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 916	12 539

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	8 671	11 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 524	8 524
31.12.2013	2 500	17 195	19 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)		123 646	123 646
31.12.2014	2 500	140 841	143 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ice Concept OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas eurodes. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis lähtutakse olulisuse printsiibist. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2500 EUR 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga masinatele ja seadmetele on 20% viieks aastaks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali ei ole arvestatud 2014.aastal.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulu kajastatakse vastavalt arvestatud arvete alusel tekkeperioodil õiglasest väärtuses ja osaühingu sihtotstarbelise vajadusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 358	462
Arveldusarvel	90 558	12 077
Kokku raha	95 916	12 539

Ice Concept OÜ kassalised ja arveldusarvel olevad rahalised vahendid on kokku 95916 EUR seisuga 31.12.2014

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	38 990	3 987
Kokku nõuded ostjate vastu	38 990	3 987

Ostjatelt on Ice Concept OÜ laekumata seisuga 31.12.2013 summas 38990 EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	5 200	5 200
Kokku varud	5 200	5 200

Ice Concept OÜ on soetanud 2013 aastal müügiks varusid 5200 EUR eest.
Varud on alles ka 2014 aasta aruandeaastal.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-396		-1 851	
Üksikisiku tulumaks		226		319
Sotsiaalmaks		410		621
Kohustuslik kogumispension		25		38
Töötuskindlustusmaksed				57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-396	661	-1 851	1 035

Maksuameti ja Ice Concept OÜ andmete võrdluses on äriühingul käibemaksu osas ettemaks seisuga 31.12.2014 on 396 EUR.
TSD järgi kohustus tasuda 661 EUR. Ettemaksu saldo 265 EUR.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014
Laenunõuded	2 750
Laen	2 750
Kokku muud nõuded	2 750

2014 aasta aruandeaastal on laenatud 2750 EUR äripartnerile, mille tagasimaks peab toimuma 2015. aastal.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 800	2 800
Akumuleeritud kulum	-70	-70
Jääkmaksumus	2 730	2 730
Amortisatsioonikulu	-280	-280
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 800	2 800
Akumuleeritud kulum	-350	-350
Jääkmaksumus	2 450	2 450

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 561	3 177
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 922	2 287
1-5 aasta jooksul	20 759	13 595

Ice Concept OÜ võttis 2013 aastal kasutada Nordea Finance Estonia AS liisinglepingu kaudu sõiduauto. Sõiduauto vara põhimakse on 16 772,50 EUR. Periood kokku 60 kuud.

2014 aruandeaasta jooksul on tasutud 2 286,75 EUR. Lisaks kuluna veel 50% käibemaksust 38,43 EUR.

Lepingulised maksed järgmisel 2015 aastal 2331,97 EUR. Edasisel perioodil kokku summas 11 308,69 EUR.

Ice Concept OÜ võttis 2014 aruandeaastal kasutada Nordea Finance Estonia AS liisinglepingu kaudu teise sõiduauto. Sõiduauto vara põhimakse on 11 659,07 EUR. Periood kokku 60 kuud.

2014 aruandeaasta jooksul on tasutud 2 209,15 EUR. Lisaks kuluna veel 50% käibemaksust 26,20 EUR. Lepingulised maksed järgmisel 2015 aastal summas 1590,23 EUR. Edasisel perioodil kokku summas 9 449,92 EUR.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Eestis tegutsevad äriühingud	542	126
Väljapool Eestit tegutsevad äriühingud	0	4 498
Kokku võlad tarnijatele	542	4 624

Ice Concept OÜ on seisuga 31.12.2014 tasumata viis arvet hankijatele.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	992	600
Kokku võlad töövõtjatele	992	600

Aruandeaasta lõpuks on Ice Concept OÜ võlg kahe juhatuse liikme ees detsembri töötasu näol 992 EUR. Töötasud ülekantud jaanuar 2015.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 697	1 999
Mitmesugused bürookulud	2 536	1 407
Lähetuskulud	7 144	6 607
Sõidukiga seotud kulud	8 404	7 166
Töövahendite ja transpordikulud	3 759	7 436
Reklaami, tõlke ja konsultatsioonikulud	5 161	7 725
IT ja raamatupidamise teenused ja tarvikud	842	1 134
Väheväärtuslik põhivara	0	0
Põhitegevusega seotud tegevuskulud	30 232	120 776
Sõiduki kasutusrendi kulu	4 561	3 177
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 336	157 427

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 035	7 680
Sotsiaalmaksud	4 636	2 611
Kokku tööjõukulud	18 671	10 291
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Tööjõukulu arvestatud kahele Ice Concept OÜ juhatuse liikmele aruandeaasta jooksul.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	32
Kokku muud ärikulud	32

Summa 32 EUR koosneb Maksuametile maksuviivisest 0,65 EUR, erisoodustuse arvestuselt tulumaksust 12,05 EUR ja sotsiaalmaksust 18,86 EUR

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 057	0

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) tegev ja kõrgemat juhtkonda

b) eespool loetud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju alla olevaid ettevõtteid

Ice Concept OÜ juhatuse liikmetele on arvestatud tasu töötamise eest 2014.a. aruandeaastal 10 057 EUR. Aruandeaastal jaanuar kuni märts on arvestatud töötasu kui töötajatena summas 3 978 EUR, alates aprillist kuni detsembrini on tasu arvestus kui juhatuse liikmetena summas 10 057 EUR.

Tasu ei ole arvestatud juhatuse liikmega seotud isikutele ega pereliikmetele 2014.a. aruandeaastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2015

Ice Concept OÜ (registrikood: 12228895) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERTU KAALESTE	Juhatuse liige	20.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 646
Kokku	140 841
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Otsustativälja maksta dividendideks 25000 EUR mis moodustub eelmise perioodi kasumist 17195 EUR ja 2014.a. kasumist 7805 EUR.
Maksta Raul Ojale 12500 EUR, seal hulgas on tulumaks 2500 EUR.
Maksta Kertu Kaalestele 12500 EUR, seal hulgas on tulumaks 2500 EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	207330	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kertu Kaaleste	45801090367		1250 EUR
Raul Oja	35701280215		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013059
E-posti aadress	ladeco@hotmail.ee