

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ ICECAT

registrikood: 12480413

tänava/talu nimi, Pikk tn 62b

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 56692015

e-posti aadress: icecat.est@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Icecat OÜ kanti Äriregistrisse 27.05.2013.a. Põhitegevusalaks on jalatsitootmine.

Firma toodab libisemispidureid . Tootmises vajalikud naelastatud kannad ostetakse sisse Eesti tootjalt. Muud vajalikud materjalid imporditakse Soome Vabariigist. Enamus valmistoodangust tarnitakse Soome Vabariiki. Eesti Vabariigi osakaal müügis on väga väike.

2018. aastal vahetus Icecati üks omanikest. Uus omanik on Devisys OY, kellele kuulub 55% osakutest.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2018	2017	
Maksevõime kordaja	3,58	3,03	käibevara/ lühiajalised kohustused
Võlakordaja	26,6%	16,5%	koguvõlg/ koguvara * 100
Koguvara puhasrentaabilus (ROA)	-3,76%	5,11%	puhaskasum/ koguvara *100

Majandusnäitajate poolest oli 2018. aasta rahuldav.

Juhatusel liikmetele 2018. aastal juhatamise eest palka ei makstud.

Keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 7

Töötajatele makstud palkade kogusumma oli 93085.- € (bruto)

sh. juhatuse liikme Luule Kuninga töötasu oli 18126- € (bruto)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 516	36 271	
Nõuded ja ettemaksed	2 322	14 778	2
Varud	106 354	130 185	3
Kokku käibevarad	129 192	181 234	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	212 707	4
Materiaalsed põhivarad	27 137	18 760	5
Kokku põhivarad	27 137	231 467	
Kokku varad	156 329	412 701	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 811	2 756	
Võlad ja ettemaksed	33 249	56 991	6,7
Kokku lühiajalised kohustised	36 060	59 747	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 520	8 331	
Kokku pikaajalised kohustised	5 520	8 331	
Kokku kohustised	41 580	68 078	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 323	320 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 874	21 087	
Kokku omakapital	114 749	344 623	
Kokku kohustised ja omakapital	156 329	412 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	361 762	292 410
Muud äritulud	0	-240
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-19 859	21 288
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 346	-179 512
Mitmesugused tegevuskulud	-8 596	-15 515
Tööjõukulud	-124 539	-85 756
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 623	-8 859
Muud ärikulud	0	-13
Ärikasum (kahjum)	40 799	23 803
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 800	5 034
Intressikulud	-1 473	-250
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 126	28 587
Tulumaks	-56 000	-7 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 874	21 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

Icecat OÜ 2018. 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 põhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis kirjel "Raha" ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurss.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik määrata, kajastatakse finantsinvesteering bilansis soetusmaksumuses. Finantsinvesteering kajastatakse pikaajalisena, kui need on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud sisaldavad laos olevat kaupa ja realiseerimata valmistoodangut. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Normaalsest suuremad laokulud, turustuskulud, arengu- ja uurimuskulud on perioodikulud, mida kajastatakse kasumiaruandes, neid kulusid ei lisata kaupade maksumusse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tagavad põhivara säilimise, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara elueast.

Amortisatsiooniprotsendid on:

Ehitised ja rajatised 5% aastas

Masinad ja seadmed 20% aastas

Inventar 20% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on tegevjuhtkond, eraisikust omanikud ning nendega seotud juriidilised isikud ja lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 894	1 894
Ettemaksed	428	428
Muud makstud ettemaksed	428	428
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 322	2 322
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 069	4 069
Ostjatelt laekumata arved	4 069	4 069
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 281	10 281
Ettemaksed	428	428
Muud makstud ettemaksed	428	428
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 778	14 778

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	61 565	65 537
Valmistoodang	44 789	64 648
Kokku varud	106 354	130 185

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	217 322	217 322
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 615	-4 615
31.12.2017	212 707	212 707
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	212 707	212 707
Müük müügihinnas või lunastamine	-223 953	-223 953
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 246	11 246
31.12.2018	0	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	20 182	27 038	47 220	47 220
Akumuleeritud kulum	-3 364	-15 197	-18 561	-18 561
Jääkmaksumus	16 818	11 841	28 659	28 659
Amortisatsioonikulu	-4 037	-4 822	-8 859	-8 859
Müügid		-1 040	-1 040	-1 040
31.12.2017				
Soetusmaksumus	20 182	23 138	43 320	43 320
Akumuleeritud kulum	-7 401	-17 159	-24 560	-24 560
Jääkmaksumus	12 781	5 979	18 760	18 760
Ostud ja parendused		20 000	20 000	20 000
Muud ostud ja parendused		20 000	20 000	20 000
Amortisatsioonikulu	-4 036	-7 587	-11 623	-11 623
31.12.2018				
Soetusmaksumus	20 182	43 138	63 320	63 320
Akumuleeritud kulum	-11 437	-24 746	-36 183	-36 183
Jääkmaksumus	8 745	18 392	27 137	27 137

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		800
Muud masinad ja seadmed		800
Kokku		800

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 962	18 962
Võlad töövõtjatele	9 388	9 388
Maksuvõlad	4 899	4 899
Kokku võlad ja ettemaksed	33 249	33 249
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 660	29 660
Võlad töövõtjatele	4 785	4 785
Maksuvõlad	2 546	2 546
Muud võlad	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	56 991	56 991

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	93 085	64 077
Sotsiaalmaksud	31 454	21 679
Kokku tööjõukulud	124 539	85 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Devisys OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 157	555

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	14 393	358 283

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 126	12 159

Osaühingul on 3 omanikku, üks neist juriidiline isik. Juhatus koosneb 4-st liikmest. Palgamakseid on tehtud ühele juhatuse liikmele. Raamatupidamiskohuslane ei ole osaühingu juhatusele ja omanikele arvestanud ega teinud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2019

OÜ ICECAT (registrikood: 12480413) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUULE KUNING	Juhatuse liige	17.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 874
Kokku	111 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	361762	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Devisys Oy		Soome	1650 EUR (Lihtomand)
Luule Kuning	45607060021	Upa küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	900 EUR (Lihtomand)
Kairi Kuning	47611170012	Upa küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	450 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56692015
Mobiiltelefon	+372 56692015
E-posti aadress	icecat.est@gmail.com