

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ ICECAT

registrikood: 12480413

tänava/talu nimi, Pikk 62b

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4539311

faks:

e-posti aadress: icecat.est@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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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 ühele kliendile. Eesti Vahariigi osakaal müügis on väga väike.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2014	2013	
Maksevõime kordaja	1,49	2,16	käibevara/ lühiajalised kohustused
Võlakordaja	21,6%	41,7 %	koguvõlg/ koguvara * 100
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	56,1%	56,7%	puhaskasum/ koguvara *100

Majandusnäitajate poolest oli 2014. aasta väga hea.

Juhatus koosneb 2 liikmest

Juhatusel liikmetele 2014. aastal juhatamise eest palka ei makstud.

Keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 11

Töötajatele makstud palkade kogusumma oli 137558.- € (bruto)

sh. juhatuse liikme Luule Kuninga töötasu oli 17399.- € (bruto)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 066	47 965	2
Nõuded ja ettemaksed	25 962	26 614	3,5
Varud	87 844	99 275	4
Kokku käibevara	190 872	173 854	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	62 508	0	6
Materiaalne põhivara	27 376	19 417	7
Kokku põhivara	89 884	19 417	
Kokku varad	280 756	193 271	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	60 514	80 597	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	60 514	80 597	
Kokku kohustused	60 514	80 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	300	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 374	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 568	109 674	
Kokku omakapital	220 242	112 674	
Kokku kohustused ja omakapital	280 756	193 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	979 901	442 839	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 684	2 419	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-594 565	-253 052	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 960	-8 975	11
Tööjõukulud	-184 250	-71 124	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 861	-2 359	7
Muud ärikulud	-21	-77	
Kokku ärikasum (-kahjum)	170 560	109 671	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	290	0	13
Intressikulud	0	-4	
Muud finantstulud ja -kulud	9	7	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 859	109 674	
Tulumaks	-13 291	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 568	109 674	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	170 560	109 671
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 861	2 359
Kokku korrigeerimised	7 861	2 359
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	652	-26 614
Varude muutus	11 431	-99 275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 083	80 597
Makstud intressid	0	-4
Kokku rahavood äritegevusest	170 421	66 734
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 820	-21 776
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-64 026	0
Laekunud intressid	9	7
Laekunud dividendid	1 808	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 029	-21 769
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 291	0
Kokku rahavood	29 101	44 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 965	3 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 101	44 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 066	47 965

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.05.2013	3 000			3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109 674	109 674
31.12.2013	3 000		109 674	112 674
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 000		109 674	112 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)			157 568	157 568
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
Muutused reservides		300	-300	0
31.12.2014	3 000	300	216 942	220 242

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

Icecat OÜ 2014. 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 ehvivalendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20a.
Masinad ja seadmed	5a.
Inventar	5a.

Finantskohustused

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	4	3
raha pangakontodel	77 062	47 962
Kokku raha	77 066	47 965

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 534	25 534		
Ettemaksed	428	428		
Muud makstud ettemaksed	428	428		
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 962	25 962		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	317	317		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 297	26 297		
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 614	26 614	0	0

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	73 819	79 567
Valmistoodang	14 025	19 708
Kokku varud	87 844	99 275

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8		30
Käibemaks	25 534		26 297	
Üksikisiku tulumaks		1 873		2 264
Sotsiaalmaks		3 495		4 175
Kohustuslik kogumispension		144		180
Töötuskindlustusmaksed		283		375
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 534	5 803	26 297	7 024

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	64 026	64 026
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 518	-1 518
31.12.2014	62 508	62 508
Kajastatud õiglasest väärtuses	62 508	62 508

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku		
			Masinad ja seadmed
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	11 618	10 158	21 776
Muud ostud ja parendused	11 618	10 158	21 776
Amortisatsioonikulu	-1 660	-699	-2 359
31.12.2013			
Soetusmaksumus	11 618	10 158	21 776
Akumuleeritud kulum	-1 660	-699	-2 359
Jääkmaksumus	9 958	9 459	19 417
Ostud ja parendused		15 820	15 820
Amortisatsioonikulu	-3 983	-3 878	-7 861
31.12.2014			
Soetusmaksumus	11 618	25 978	37 596
Akumuleeritud kulum	-5 643	-4 577	-10 220
Jääkmaksumus	5 975	21 401	27 376

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 379	41 379
Võlad töövõtjatele	13 332	13 332
Maksuvõlad	5 803	5 803
Kokku võlad ja ettemaksed	60 514	60 514
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 892	57 892
Võlad töövõtjatele	15 681	15 681
Maksuvõlad	7 024	7 024
Kokku võlad ja ettemaksed	80 597	80 597

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 480	5 732
Soome	976 421	437 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	979 901	442 839
Kokku müügitulu	979 901	442 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jalatsitootmine	979 901	442 839
Kokku müügitulu	979 901	442 839

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	572 292	248 230
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 748	0
Energia	3 857	1 699
Elektrienergia	1 088	464
Kütus	2 769	1 235
Transpordikulud	601	140
Üür ja rent	3 703	1 616
prügi	40	20
ruumide hooldus	498	57
sidekulud	470	115
sõiduki ülalpidamiskulud	2 696	549
pisiinventar, varuosad	1 519	626
tootmisruumide remont	3 141	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	594 565	253 052

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	871	0
Energia	470	0
Elektrienergia	30	0
Soojusenergia	440	0
Mitmesugused bürookulud	680	109
Lähetuskulud	11 378	7 010
Koolituskulud	63	0
raamatupidamisteenus	1 575	640
reklaam	254	339
asutamiskulud	0	219
esinduskulud	219	0
büroo väikevahendid ja hooldus	1 261	0
Muud	189	658
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 960	8 975

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	137 558	53 077
Sotsiaalmaksud	46 692	18 047
Kokku tööjõukulud	184 250	71 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 518
Dividenditulu aktsiatelt	1 808
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	290

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
Muud intressikulud	0	-4
Kokku intressikulud	0	-4

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
laekunud intressid	9	7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	7

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 938	258

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	27.05.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	33 527	13 486

Osaühingul on 3 omanikku, ja kaks neist on juhatuse liikmed. Palgamakseid on tehtud kahele omanikule, kellest üks on samal ajal juhatuse liige.

Raamatupidamiskohuslane ei ole osaühingu juhatusele ja omanikele arvestanud ega teinud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2015

OÜ ICECAT (registrikood: 12480413) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUULE KUNING	Juhatuse liige	28.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 568
Kokku	216 942
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 942
Kokku	216 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	979901	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Kuning	47611170012	Upa küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	450 EUR
Luule Kuning	45607060021	Upa küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	900 EUR
Jaakko Tapio Kivelä	28.01.1940	Soome	1650 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4539311
Faks	+372 4539311
E-posti aadress	icecat.est@gmail.com