

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

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.

2011.a jätkati väärtpaberite ostu-müügiga börsil ja saadi finants kahju 13346.- eur

2011.a Icelander OÜ põhitegevuseks oli ja on ettevõtte nimel investeeringute teostamine ja haldamine, samuti nõustamine ning juhtimisteenuse osutamine ettevõtetele kolmandates riikides (Valgevene, India).

Kokku teeniti 2011.a kasumit 730 eur.

Juhatuse liikmetele liikmeks oleku tasu ei makstud. Välja ei makstud ka dividende.

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 31.12.2011 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 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 570	6 113	1
Finantsinvesteeringud	7 261	17 547	3
Nõuded ja ettemaksed	14 424	9 127	4
Kokku käibevara	28 255	32 787	
Kokku varad	28 255	32 787	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 600	14 862	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 600	14 862	
Kokku kohustused	9 600	14 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 369	16 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730	-1 147	
Kokku omakapital	18 655	17 925	
Kokku kohustused ja omakapital	28 255	32 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 543	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 777	-3 952	8
Ärikasum (kahjum)	12 766	-3 952	
Finantstulud ja -kulud	-12 036	2 805	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	730	-1 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730	-1 147	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 766	-3 952
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 297	-4 587
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-732
Laekunud intressid	10	0
Muud rahavood äritegevusest	0	268
Kokku rahavood äritegevusest	7 479	-9 003
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-65 338	-136 042
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	62 358	165 962
Laekunud intressid	2 133	908
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-847	30 828
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5 262	-18 351
Makstud intressid	-913	-776
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 175	-19 127
Kokku rahavood	457	2 698
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 113	3 415
Raha ja raha ekvivalentide muutus	457	2 698
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 570	6 113

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	16 516	19 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 147	-1 147
31.12.2010	2 556	15 369	17 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)		730	730
31.12.2011	2 556	16 099	18 655

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 üllikviidsetesse 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 mitte-monetaarsed 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 563	3 542
Kassa	3 563	3 542
Arvelduskontod	3 007	2 571
Pank	3 007	2 571
Kokku raha	6 570	6 113

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	45 060	45 060
Soetamine	136 042	136 042
Müük müügihinnas või lunastamine	-165 961	-165 961
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 406	2 406
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

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	14 424	9 127
Laenunõuded	9 831	7 580
Intressinõuded	4 593	1 547
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 424	9 127

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	13 072	13 072			0	EEK	20.04.2011
Eraisik	1 790	1 790			0	EEK	21.04.2011
Lühiajalised laenud kokku	14 862	14 862					
Laenukohustused kokku	14 862	14 862					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	15 573	0
India	3 970	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 543	0
Kokku müügitulu	19 543	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektjuhtimisteenus	19 543	0
Kokku müügitulu	19 543	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	3 269	3 952
Lähetuskulud	3 508	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 777	3 952

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslane ei kasuta töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-13 266	2 406
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-13 266	2 406
Intressitulud	2 143	908
Intressitulu laenudelt	2 133	908
Muud intressitulud	10	0
Intressikulud	-913	-776
Intressikulu laenudelt	-913	-776
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	268
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 036	2 806

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	14 862

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2014

Icelander OÜ (registrikood: 11610182) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MORNA	Juhatuse liige	06.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730
Kokku	16 099
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 099
Kokku	16 099

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	730
Kokku	16 099
Jaotamine	
Kokku	16 099

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19543	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riima Salumets	45202050250	Kirsi tn 8-3, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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