

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Icelander OÜ

**registrikood:** 11610182

**tänava/talu nimi,** Mirta tn 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  |
| 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud           | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                         | 9  |
| Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 10 |
| Lisa 6 Laenukohustused                              | 10 |
| Lisa 7 Osakapital                                   | 10 |
| Lisa 8 Müügitulu                                    | 11 |
| Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused          | 11 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud                   | 11 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                                 | 11 |
| Lisa 12 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.

2014.a jätkati väärtpaberite ostu-müügiga börsil ja saadi finants kahjumit 2 035 eur

2014.a Icelander OÜ põhitegevuseks oli ja on ettevõtte nimel investeeringute teostamine ja haldamine, samuti nõustamine ning juhtimisteenuse osutamine ettevõtetele kolmandates riikides ( India, Taiwan). Tegevusega teeniti kasumit 38 665 eur.

2014.a saadi tagasi laenu summas 29 760 eur

Kokku teeniti 2014.a kasumit 36 630 eur.

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 61 036         | 24 399         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 29 342         | 53             | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 54 396         | 83 200         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>144 774</b> | <b>107 652</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 250          | 1 250          | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 250</b>   | <b>1 250</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>146 024</b> | <b>108 902</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 1 600          | 1 100          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 3              | 11             |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 603</b>   | <b>1 111</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 603</b>   | <b>1 111</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 7       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 105 235        | 78 092         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 36 630         | 27 143         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>144 421</b> | <b>107 791</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>146 024</b> | <b>108 902</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 39 030        | 33 600        | 8       |
| Muud äritulud                               | 14 780        | 3 214         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 100        | -6 100        | 9       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 045       | -4 043        | 10      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>38 665</b> | <b>26 671</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -2 035        | 472           | 3       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>36 630</b> | <b>27 143</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>36 630</b> | <b>27 143</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2014          | 2013           |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 38 665        | 26 671         |
| Korrigeerimised                                       |               |                |
| Muud korrigeerimised                                  | -2 035        | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>-2 035</b> | <b>0</b>       |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 1 079         | -3 828         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -8            | 11             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>37 701</b> | <b>22 854</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |               |                |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                   | 0             | -1 250         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel       | -53 144       | 0              |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist         | 21 820        | 4 052          |
| Antud laenud                                          | 0             | -12 850        |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 29 760        | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-1 564</b> | <b>-10 048</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |               |                |
| Saadud laenud                                         | 500           | 1 100          |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 0             | -2 600         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>500</b>    | <b>-1 500</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>36 637</b> | <b>11 306</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 24 399        | 13 093         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>36 637</b> | <b>11 306</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 61 036        | 24 399         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 78 092                      | 80 648  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 27 143                      | 27 143  |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 105 235                     | 107 791 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 36 630                      | 36 630  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 141 865                     | 144 421 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Icelander 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 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 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 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 maksamisele 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)

|                   | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 61 036        | 999           |
| Kassa             | 0             | 23 400        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>61 036</b> | <b>24 399</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                  |                 | Kokku         |
|--------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                  | Aktsiad ja osad |               |
| <b>31.12.2012</b>                                | 3 633           | 3 633         |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine              | -4 052          | -4 052        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümlberhindlusest | 472             | 472           |
| <b>31.12.2013</b>                                | <b>53</b>       | <b>53</b>     |
| Soetamine                                        | 53 144          | 53 144        |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine              | -21 820         | -21 820       |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümlberhindlusest | -2 035          | -2 035        |
| <b>31.12.2014</b>                                | <b>29 342</b>   | <b>29 342</b> |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Muud nõuded                       | 54 396        | 54 396         |
| Laenuuõuded                       | 36 780        | 36 780         |
| Intressinõuded                    | 17 616        | 17 616         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>54 396</b> | <b>54 396</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul |
| Muud nõuded                       | 83 200        | 83 200         |
| Laenuuõuded                       | 64 580        | 64 580         |
| Intressinõuded                    | 18 620        | 18 620         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>83 200</b> | <b>83 200</b>  |

## Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

|                                                         | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                        | 1 250        | 1 250        |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse</b> | <b>1 250</b> | <b>1 250</b> |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |              |                                  |                     |             |             |
| Zee OÜ                           | 1 600        | 1 600                            |                     |             | 30.12.2015  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>1 600</b> | <b>1 600</b>                     |                     |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>1 600</b> | <b>1 600</b>                     |                     |             |             |

  

|                                  | 31.12.2013   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Lühiajalised laenud              |              |                                  |                     |             |             |
| Zee OÜ                           | 1 100        | 1 100                            |                     |             | 25.08.2014  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>1 100</b> | <b>1 100</b>                     |                     |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>1 100</b> | <b>1 100</b>                     |                     |             |             |

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2014          | 2013          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |               |               |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |               |               |
| Valgevene                                         | 0             | 1 100         |
| India                                             | 39 030        | 32 500        |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>39 030</b> | <b>33 600</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>39 030</b> | <b>33 600</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |               |               |
| Projektjuhtimisteenus                             | 0             | 1 100         |
| Vahendustegevus                                   | 22 230        | 14 000        |
| Renditulu                                         | 16 800        | 18 500        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>39 030</b> | <b>33 600</b> |

## Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2014         | 2013         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Maarent                                          | 5 100        | 6 100        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>5 100</b> | <b>6 100</b> |

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014          | 2013         |
|----------------------------------------|---------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 6 407         | 2 401        |
| Lähetuskulud                           | 3 638         | 1 642        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>10 045</b> | <b>4 043</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

## **Lisa 12 Seotud osapooled**

(eurodes)

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2016

**Icelander OÜ (registrikood: 11610182) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAAK MORNA         | Juhatuse liige     | 12.09.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 105 235        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 36 630         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>141 865</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 105 235        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 36 630         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>141 865</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine           | 70221      | 22230           | 56.96%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 16800           | 43.04%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                 | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
| Riima Salumets | 45202050250                         | Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

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