

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ICP Solutions OÜ

registrikood: 11659535

tänava/talu nimi, Tatari tn 45-8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

telefon: +372 5248222

e-posti aadress: info@icp-solutions.eu

veebilehe aadress: www.icp-solutions.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

ICP Solutions OÜ (Edaspidi ICP) on 2009. aastal asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mille tegevusala koosneb kahest peamisest valdkonnast:

1. insenertehnilised energia lahendused tööstustele (tööstuslikud soojuspumbad, jahutuse lahendused, soojusvahetuse süsteemid)
2. taastuvenergeetika lahendused (hakkepuidu katlamajad, biogaasi lahendused, biometaani lahendused)

Mõlemas valdkonnas pakub ICP lisaks seadmetele ka teenuseid nagu nõustamine, projekteerimine, ehitamine, paigaldamine ja hilisem hooldamine.

ICP koostööpartnerite hulka kuuluvad ainult maailma juhtivad tööstustehnoloogia valmistajad nagu näiteks Turboden, 2G Energietechnik GmbH, Kohlbach Energieanlage GmbH, DMT Environmental Technology B.V., E-convert Water and Energy B.V.

2017. aastal lisandus meie koostööpartnerite hulga ettevõtteid seoses Biometaani jaama rajamisega!

2017. aasta oli ICP jaoks tulemuslik. Eraldi märkimist väärivad kaks suuremat projekti:

- 1) Biometaani jaama ehitamine ettevõttele Biometaan OÜ.
- 2) Saku aleviku 4 MW hakkepuidu katlamaja.

2017. aastal suurenes ICP solutions OÜ hooldusobjektide portfell rohkem kui 100%.

Klientide rahulolu pakutava teenusega on olnud väga kõrge ja teeme kõik endast oleneva, et ka järgnevatel aastatel suudaksime ületada klientide ootuseid.

2018. aastalt ootame ettevõtte jätkuvat kasvu.

2017 aastal oli ettevõttel kaskmiselt 7 töötajat, kelle palgakulu kokku oli 280 340 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	222 842	732 301	
Nõuded ja ettemaksed	1 829 200	250 622	2
Varud	434 484	673 134	3
Kokku käibevarad	2 486 526	1 656 057	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Materiaalsed põhivarad	10 665	21 481	6
Kokku põhivarad	13 165	21 481	
Kokku varad	2 499 691	1 677 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	301 625	305 057	7
Võlad ja ettemaksed	1 323 270	1 141 641	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 624 895	1 446 698	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 709	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 709	
Kokku kohustised	1 624 895	1 454 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 431	38 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 665	181 942	
Kokku omakapital	874 796	223 131	
Kokku kohustised ja omakapital	2 499 691	1 677 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 450 240	2 309 242	9
Muud äritulud	223 508	646	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 260 001	-1 799 522	10
Mitmesugused tegevuskulud	-428 177	-109 967	11
Tööjõukulud	-280 340	-189 976	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 922	-8 730	6
Muud ärikulud	-2 701	-4 110	
Ärikasum (kahjum)	693 607	197 583	
Intressitulud	119	52	
Intressikulud	-42 061	-15 693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	651 665	181 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 665	181 942	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	6 667 220	3 349 046
Muud äritegevuse tulude laekumised	220 084	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 394 152	-2 469 021
Väljamaksed töötajatele	-204 451	-134 615
Makstud intressid	-37 665	-12 366
Makstud ettevõtte tulumaks	-651	-826
Muud rahavood äritegevusest	-751 039	-236 950
Kokku rahavood äritegevusest	-500 654	495 268
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 375	-5 214
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 805	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-2 500	0
Antud laenude tagasimaksed	2 500	10 000
Laekunud intressid	732	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 662	4 787
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	435 100	451 380
Saadud laenude tagasimaksed	-448 100	-233 380
Arvelduskrediidi saldo muutus	11 290	-17 493
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 757	-1 703
Makstud intressid	0	-3 306
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 467	195 498
Kokku rahavood	-509 459	695 553
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	732 301	36 748
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-509 459	695 553
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	222 842	732 301

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 700	38 489	41 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)		181 942	181 942
31.12.2016	2 700	220 431	223 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)		651 665	651 665
31.12.2017	2 700	872 096	874 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke(va. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksimine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eur

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Valmidusastme meetod RTJ 10

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused (SME IFRS 23.14, 23.17):

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ICP Solutions OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) ICP Solutions OÜ-le tütarettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 228 536	1 228 536	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	4
Muud nõuded	259	259	
Intressinõuded	259	259	
Ettemaksed	67 243	67 243	
Tulevaste perioodide kulud	67 243	67 243	
Muud nõuded ja ettemaksed	533 146	533 146	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 829 200	1 829 200	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 938	60 938	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 731	5 731	4
Muud nõuded	155	155	
Intressinõuded	155	155	
Ettemaksed	62 162	62 162	
Tulevaste perioodide kulud	62 162	62 162	
Muud nõuded ja ettemaks	121 636	121 636	
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 622	250 622	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	5 182	0
Ettemaksed varude eest	429 302	673 134
Kokku varud	434 484	673 134

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	204	0	114
Käibemaks	0	114 512	0	152 079
Üksikisiku tulumaks	0	3 059	0	2 330
Sotsiaalmaks	0	5 796	0	4 214
Kohustuslik kogumispension	0	368	0	280
Töötuskindlustusmaksed	0	422	0	316
Intress	11	0	0	3
Ettemaksukonto jääk	5		5 731	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	124 361	5 731	159 336

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14247974	BioForce OÜ	Eesti	Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2017
BioForce OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
BioForce OÜ	100	25.05.2017	2 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	23 649	1 984	1 515	27 148	12 609	39 757
Akumuleeritud kulum	-8 483	-681	-71	-9 235	-4 372	-13 607
Jääkmaksumus	15 166	1 303	1 444	17 913	8 237	26 150
Ostud ja parendused		4 061		4 061		4 061
Muud ostud ja parendused		4 061		4 061		4 061
Amortisatsioonikulu	-4 257	-1 491	-303	-6 051	-2 679	-8 730
31.12.2016						
Soetusmaksumus	23 649	6 045	1 515	31 209	12 609	43 818
Akumuleeritud kulum	-12 740	-2 172	-374	-15 286	-7 051	-22 337
Jääkmaksumus	10 909	3 873	1 141	15 923	5 558	21 481
Ostud ja parendused		2 853		2 853		2 853
Muud ostud ja parendused		2 853		2 853		2 853
Amortisatsioonikulu	-3 977	-2 150	-303	-6 430	-2 492	-8 922
Muud muutused	-4 747			-4 747		-4 747
31.12.2017						
Soetusmaksumus	6 666	8 898	1 515	17 079	12 609	29 688
Akumuleeritud kulum	-4 481	-4 322	-677	-9 480	-9 543	-19 023
Jääkmaksumus	2 185	4 576	838	7 599	3 066	10 665

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 171	0
Transpordi- vahendid	8 171	0
Kokku	8 171	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	301 625	301 625			0%-1,884%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	301 625	301 625					
Laenukohustised kokku	301 625	301 625					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	303 335	303 335			0%-1,884%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	303 335	303 335					
Kapitalirendikohustised kokku	9 431	1 722	7 709				
Laenukohustised kokku	312 766	305 057	7 709				

Seisuga 31.12.2016 oli ICP Solutions OÜ ja LHV Panga vahel kehtivad Garantiilepingud:

- 1) GL-20160301IS, garanteeritav summa 140 555.- EUR, kehtivus 01.03.2017, riskitasu 2,5%, tagatised: Kaido Tamme käendus käenduslepingu nr KL-20160301IS1 alusel, Siim Tenno käendus käenduslepingu nr KL-20160301IS2 alusel, Tanel Talme käendus käenduslepingu nr KL-20160301IS3 alusel ja Sihtasutuse käendus 75 %-le Garanteeritava summa osale käenduslepingu nr GL-2782 alusel.
- 2) GL-20161123IS1, garanteeritav summa 540 000.- EUR, kehtivus 23.11.2017, riskitasu 3,5%, tagatised: Kaido Tamme käendus käenduslepingu nr KL-20161123IS4 alusel, Siim Tenno käendus käenduslepingu nr KL-20161123IS5 alusel, Tanel Talme käendus käenduslepingu nr KL-20161123IS6 alusel ja Sihtasutuse käendus 75 %-le Garanteeritava summa osale käenduslepingu nr COS-0132 alusel.
- 3) GL-20161123IS2, garanteeritav summa 370 000.- EUR, kehtivus 09.08.2018, riskitasu 3,5%, tagatised: Kaido Tamme käendus käenduslepingu nr KL-20161123IS1 alusel, Siim Tenno käendus käenduslepingu nr KL-20161123IS2 alusel, Tanel Talme käendus käenduslepingu nr KL-20161123IS3 alusel, Panga kasuks seatav pant tähtajalise ja/või nõudmiseni hoiuse summas 200 000 EUR väljanõudeõigusele pandilepingu nr PL-20161123IS2 alusel ja Sihtasutuse käendus 75 %-le Lepingu põhitingimuste punktis 7.4 viidatud pandilepingu nr PL-20161123IS alusel panditud tähtajalise ja/või nõudmiseni hoiuse summaga tasaarvestatud tagastamata Garanteeritava summa osale käenduslepingu nr COS-0133 alusel .

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 157 258	1 157 258	
Võlad töövõtjatele	30 370	30 370	
Maksuvõlad	124 361	124 361	4
Muud võlad	10 170	10 170	
Muud viitvõlad	10 170	10 170	
Saadud ettemaksed	761	761	
Muud saadud ettemaksed	761	761	
Muud võlad ja ettemaksed	350	350	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 323 270	1 323 270	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	345 390	345 390	
Võlad töövõtjatele	21 976	21 976	
Maksuvõlad	159 336	159 336	4
Muud võlad	7 267	7 267	
Muud viitvõlad	7 267	7 267	
Saadud ettemaksed	607 672	607 672	
Muud saadud ettemaksed	607 672	607 672	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 141 641	1 141 641	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 450 240	2 309 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 450 240	2 309 242
Kokku müügitulu	7 450 240	2 309 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7112 Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7 450 240	2 309 242
Kokku müügitulu	7 450 240	2 309 242

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	5 585 966	1 644 067
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	551 827	118 271
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 629	8 968
Energia	19 188	11 231
Kütus	19 188	11 231
Alltöövõtutööd	421	1 773
Transpordikulud	45 397	83
Üür ja rent	5 580	11 208
Muud	42 993	3 921
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 260 001	1 799 522

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	17 381	6 225
Energia	14 473	2 511
Elektrienergia	13 906	1 980
Soojusenergia	508	487
Kütus	59	44
Veevarustusteenused	82	61
Mitmesugused bürookulud	30 661	25 930
Lähetuskulud	7 700	5 780
Koolituskulud	879	1 268
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	19 500
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 217	0
Muud	349 784	48 692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	428 177	109 967

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	210 476	142 562
Sotsiaalmaksud	69 864	47 414
Kokku tööjõukulud	280 340	189 976
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	18 226	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 880	0	19 880
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	259	0	155	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	164 869	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	46 097	35 208

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2018

ICP Solutions OÜ (registrikood: 11659535) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO TAMME	Juhatuse liige	04.06.2018
SIIM TENNO	Juhatuse liige	04.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ICP Solutions OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud ICP Solutions OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditoorteevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

05.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

ICP Solutions OÜ (registrikood: 11659535) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	05.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	651 665
Kokku	872 096
Jaotamine	
Kokku	872 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	7450240	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5248222
E-posti aadress	info@icp-solutions.eu
Veebilehe aadress	www.icp-solutions.eu