

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Ikaros Grupp

registrikood: 10477542

tänavatalu nimi, Ülikooli tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51003

e-posti aadress: ikarosgrupp@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühingule Ikaros Grupp oli 2017.a. üheksateistkümnes tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on investeringud kinnisvarasse, kinnisvaraarendus ja üür, õigusabi osutamine ja majanduskonsultatsioonid.

2017.a. majandusaasta peamiseks tegevuseks kujunes äri- ja muu juhtimisalane nõustamine ning kinnisvara üürimine.

Ettevõtte tähtsamaks prioriteediks järgneval 2018.a. majandusaastal on kinnisvara üürimine, olemasolevate objektide parendustööde lõpuleviimine ning omavahendite investeerimine.

Arendus- ja uurimisväljaminekuid ettevõttel ei olnud, samuti ei plaanita ka neid järgnevals majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 650	22 521	2
Finantsinvesteeringud	80 699	68 433	3
Nõuded ja ettemaksed	4 034	1 559	4
Kokku käibevarad	97 383	92 513	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	456 374	449 327	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	303 055	305 735	8
Materiaalsed põhivarad	2 502	784	9
Immateriaalsed põhivarad	105 121	107 591	10
Kokku põhivarad	867 052	863 437	
Kokku varad	964 435	955 950	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 819	
Võlad ja ettemaksed	186 879	196 880	11
Kokku lühiajalised kohustised	186 879	200 699	
Kokku kohustised	186 879	200 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	26 000	26 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 651	691 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 305	34 728	
Kokku omakapital	777 556	755 251	
Kokku kohustised ja omakapital	964 435	955 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	28 078	87 297	13
Muud äritulud	1 587	2 418	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-49 603	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 627	-14 363	
Tööjõukulud	-2 581	-5 320	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 050	-32 553	8,9,10
Muud ärikulud	-864	-1 987	
Ärikasum (kahjum)	-7 457	-14 111	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	37 047	29 890	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 707	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13 701	15 220	
Intressikulud	-12	-421	
Muud finantstulud ja -kulud	733	961	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 305	31 539	
Tulumaks	0	3 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 305	34 728	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ikaros Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja kategoorias eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumenti-desse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütarettevõttesse ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korri- geeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnis-varainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest].

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja IT seadmed ning inventar	5 aastat

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapitalmis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4 029	2 833
Arvelduskontod	8 621	19 688
Kokku raha	12 650	22 521

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	61 569	61 569
Soetamine	10 790	10 790
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 989	-20 989
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	17 063	17 063
31.12.2016	68 433	68 433
Soetamine	1 874	1 874
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 472	-3 472
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 864	13 864
31.12.2017	80 699	80 699

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 973	1 973	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed	2 060	2 060	
Tulevaste perioodide kulud	593	593	
Muud makstud ettemaksed	1 467	1 467	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 034	4 034	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 307	1 307	
Ostjatelt laekumata arved	1 307	1 307	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed	251	251	
Tulevaste perioodide kulud	251	251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 559	1 559	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	19 101	0	19 101
Üksikisiku tulumaks	0	62	0	0
Sotsiaalmaks	0	107	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	8	0	0
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	19 284	1	19 101

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11136613	OÜ Esimene Mai	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
OÜ Esimene Mai	449 327	-30 000	37 047	456 374
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	449 327	-30 000	37 047	456 374

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14258860	Narva Karjäär OÜ	Eesti		0	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Narva Karjäär OÜ	1 707	-1 707	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 707	-1 707	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Narva Karjäär OÜ	49	12.05.2017	1 707

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 196	420 075	423 271
Akumuleeritud kulum	0	-117 536	-117 536
Jääkmaksumus	3 196	302 539	305 735
Ostud ja parendused	0	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	0	-12 680	-12 680
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 196	430 075	433 271
Akumuleeritud kulum	0	-130 216	-130 216
Jääkmaksumus	3 196	299 859	303 055

	2017	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 548	

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 901	0	3 901
Akumuleeritud kulum	-3 117	0	-3 117
Jääkmaksumus	784	0	784
Ostud ja parendused	1 229	1 027	2 256
Amortisatsioonikulu	-487	-51	-538
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 130	1 027	6 157
Akumuleeritud kulum	-3 604	-51	-3 655
Jääkmaksumus	1 526	976	2 502

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	85 016	41 718	126 734
Akumuleeritud kulum	-19 143	0	-19 143
Jääkmaksumus	65 873	41 718	107 591
Ostud ja parendused	0	7 362	7 362
Amortisatsioonikulu	-9 832	0	-9 832
31.12.2017			
Soetusmaksumus	85 016	49 080	134 096
Akumuleeritud kulum	-28 975	0	-28 975
Jääkmaksumus	56 041	49 080	105 121

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	764	764	
Maksuvõlad	19 284	19 284	5
Muud võlad	76 831	76 831	
Intressivõlad	429	429	15
Dividendivõlad	76 402	76 402	15
Võlg omanikule	90 000	90 000	15
Kokku võlad ja ettemaksed	186 879	186 879	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	948	948	
Maksuvõlad	19 101	19 101	5
Muud võlad	76 831	76 831	
Intressivõlad	429	429	15
Dividendivõlad	76 402	76 402	15
Võlg omanikule	100 000	100 000	15
Kokku võlad ja ettemaksed	196 880	196 880	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	26 000	26 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 078	87 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 078	87 297
Kokku müügitulu	28 078	87 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnistu müük	0	68 000
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	14 530	7 990
Kinnisvara rent	13 548	11 307
Kokku müügitulu	28 078	87 297

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 937	4 000
Sotsiaalmaksud	644	1 320
Kokku tööjõukulud	2 581	5 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 831	176 831

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik	150 000	50 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 937	4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

OÜ Ikaros Grupp (registrikood: 10477542) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PEDJASAAR	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 305
Kokku	748 956
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	748 956
Kokku	748 956

Aruandeaasta kasum summas 42 305 eurot kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Dividende mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	706 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 305
Kokku	748 956
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	748 956
Kokku	748 956

Aruandeaasta kasum summas 42 305 eurot kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele. Dividende mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	14530	51.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13548	48.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Pedjasaar	36805292714	Eesti	26000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ikarosgrupp@hotmail.ee