

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Ikaros Grupp

registrikood: 10477542

tänavatalu nimi, Ülikooli tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tartu 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingule Ikaros Grupp oli 2021.a. kahekümne kolmas tegevusaasta. Osaühingu põhitegevuseks on investeeringud kinnisvarasse, kinnisvaraarendus ja üür, õigusabi osutamine ja majanduskonsultatsioonid.

2020.a. majandusaasta peamiseks tegevuseks kujunes kinnisvara üürimine ning äri- ning juhtimisalane nõustamine.

2021.a. äri- ja juhtimisalane nõustamine.

2020.a. jagunes ettevõtte, mille tulemusena asutati eraldumise teel üleantava vara arvel üks uus osaühing - OÜ Rendimaja. Uuele osaühingule anti üle vara kokku summas 753 149 ja kohustusi 649 eurot.

Ettevõtte tähtsamaks prioriteediks järgneval 2022.a. majandusaastal on omavahendite investeerimine ja maavara kaevandamislubade taotlemine.

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

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 132	23 910	2
Finantsinvesteeringud	0	57 718	3
Nõuded ja ettemaksed	243	718	4
Kokku käibevarad	1 375	82 346	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	227	321	6
Immateriaalsed põhivarad	34 459	50 143	7
Kokku põhivarad	34 686	50 464	
Kokku varad	36 061	132 810	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 000	70 000	13
Võlad ja ettemaksed	18 783	17 355	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 783	87 355	
Kokku kohustised	24 783	87 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	26 000	10
Kohustuslik reservkapital	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 855	2 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 677	14 828	
Kokku omakapital	11 278	45 455	
Kokku kohustised ja omakapital	36 061	132 810	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	720	57 780	11
Muud äritulud	6 655	13 835	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-10 341	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 415	-5 058	
Tööjõukulud	0	-1 822	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 778	-20 371	6,7
Muud ärikulud	0	-249	
Ärikasum (kahjum)	-10 818	33 774	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	8 449	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	265	-18 904	
Intressikulud	-1 491	-2 106	
Muud finantstulud ja -kulud	1 367	-15 446	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 677	5 767	
Tulumaks	0	9 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 677	14 828	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ikaros Grupp 2021. 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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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 korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	64	532
Arvelduskontod	1 068	23 378
Kokku raha	1 132	23 910

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	44 645	44 016	88 661
Soetamine	4 241	10 003	14 244
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 071	-15 003	-40 074
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 495	382	-5 113
31.12.2020	18 320	39 398	57 718
Soetamine	3 903	0	3 903
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 150	-39 127	-68 277
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 927	-271	6 656
31.12.2021	0	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	243	243
Tulevaste perioodide kulud	243	243
Kokku nõuded ja ettemaksed	243	243
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Ettemaksed	718	718
Tulevaste perioodide kulud	718	718
Kokku nõuded ja ettemaksed	718	718

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14256860	Narva Karjäär OÜ	Eesti	maavarade kaevandamine	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	469	469
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	321	321
Amortisatsioonikulu	-94	-94
31.12.2021		
Soetusmaksumus	469	469
Akumuleeritud kulum	-242	-242
Jääkmaksumus	227	227

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	134 096	134 096
Akumuleeritud kulum	-83 953	-83 953
Jääkmaksumus	50 143	50 143
Amortisatsioonikulu	-15 684	-15 684
31.12.2021		
Soetusmaksumus	134 096	134 096
Akumuleeritud kulum	-99 637	-99 637
Jääkmaksumus	34 459	34 459

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	2 539	2 539	9
Muud võlad	16 244	16 244	13
Intressivõlad	6 087	6 087	
Dividendivõlad	10 157	10 157	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 783	18 783	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63	63	
Maksuvõlad	2 539	2 539	9
Muud võlad	14 753	14 753	13
Intressivõlad	4 596	4 596	
Dividendivõlad	10 157	10 157	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 355	17 355	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 539	2 539
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 539	2 539

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	26 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	720	57 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	720	57 780
Kokku müügitulu	720	57 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnistu müük	0	52 000
Kinnisvara rent	0	4 880
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	720	900
Kokku müügitulu	720	57 780

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	1 362
Sotsiaalmaksud	0	460
Kokku tööjõukulud	0	1 822

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	70 000
Kokku laenukohustised	6 000	70 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 244	14 753
Kokku võlad ja ettemaksed	16 244	14 753

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	20 000	20 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	0	70 000	2 106
Kokku laenukohustised	90 000	20 000	70 000	2 106
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	64 000	6 000	1 491
Kokku laenukohustised	70 000	64 000	6 000	1 491

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	1 362

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Ikaros Grupp (registrikood: 10477542) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PEDJASAAR	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 677
Kokku	6 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 178
Kokku	6 178

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum summas 10 677 eurot eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 677
Kokku	6 178
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 178
Kokku	6 178

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum summas 10 677 eurot eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	720	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Pedjasaar	36805292714	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ikarosgrupp@hotmail.ee