

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Icelandic OÜ

registrikood: 11610182

tänava/talu nimi, Liiva tn 3-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11622

telefon: +372 55551930

e-posti aadress: sfg.source@gmail.com

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	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Icelander OÜ loodi 13.09.2009.a osaniku poolt rahvusvaheliste konsultatsiooniteenuste, ärinõustamiste, tarneahelate juhtimisteenuste ja oma nimel investeeringute haldamise tarbeks. Osanik nägi ette ka tekstiiltoodete tootearendust, allhangete korraldamist aasia riikides, hooajaliste kolleksioonide 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, lühiajalised krediteerimised ja pikemaajalised investeeringud arenevatesse ettevõtetesse. 2020.a Icelander OÜ põhitegevuseks oli ja on ettevõtte nimel investeeringute teostamine, haldamine, nõustamine, arhitektuursete projektide välja töötamine ning allhanketeenuse osutamine ettevõtetele kolmandates riikides (India, Taiwan, Sri Lanka, Hiina RV). Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 249	184 186	2
Finantsinvesteeringud	21 115	13 730	3
Nõuded ja ettemaksed	308 308	196 938	4
Kokku käibevarad	454 672	394 854	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 481	7 481	5
Kokku põhivarad	7 481	7 481	
Kokku varad	462 153	402 335	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 335	312 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 262	87 240	
Kokku omakapital	462 153	402 335	
Kokku kohustised ja omakapital	462 153	402 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	96 702	112 893
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 443	-11 002
Mitmesugused tegevuskulud	-25 879	-14 421
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 671
Muud ärikulud	0	-3 799
Ärikasum (kahjum)	51 380	81 000
Intressitulud	5 882	6 240
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 262	87 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 262	87 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Icelander 2020. 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 -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ning nende arvestamisel kulusse kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Finantskohustised

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 kulusi. 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 meetodi

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte lähtub sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Renditulu kajastatakse tekkepõhiselt

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 20/80 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 makstaks

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Pomo Eesti OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja ka kõrgemat juhtkonda ja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	84 949	151 845
Kassa	40 300	32 341
Kokku raha	125 249	184 186

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	9 778	9 778
Soetamine	21 661	21 661
Müük müügihinnas või lunastamine	-27 558	-27 558
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 849	9 849
31.12.2019	13 730	13 730
Soetamine	24 890	24 890
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 505	-17 505
31.12.2020	21 115	21 115

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Laenunõuded	296 000	296 000
Muud nõuded	12 308	12 308
Intressinõuded	12 308	12 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 308	308 308
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	190 000	190 000
Muud nõuded	6 938	6 938
Intressinõuded	6 938	6 938
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 938	196 938

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 756	7 481	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 725	0	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 481	7 481	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12871987	Manna Projekt OÜ	Eesti	Projekteerimine	70	70

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	8 000	8 000
Akumuleeritud kulum	-5 833	-5 833
Jääkmaksumus	2 167	2 167
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 167	-2 167
31.12.2019		
Soetusmaksumus	8 000	8 000
Akumuleeritud kulum	-8 000	-8 000
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus		

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed		2 167
Transpordivahendid		2 167
Kokku		2 167

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel puuduvad laenukohustised

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 700	32 000
Läti	16 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 200	32 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Indoneesia	42 000	23 420
India	24 000	44 108
Tai	7 502	0
Hongkong	0	13 365
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	73 502	80 893
Kokku müügitulu	96 702	112 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektjuhtimise ja allhanketeenus	30 702	46 363
Renditulu	66 000	66 530
Kokku müügitulu	96 702	112 893

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	3 867	2 792
Alltöövõtutööd	4 261	0
Transpordikulud	3 026	0
Logistikakulud	1 889	0
Maarent	6 400	8 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 443	11 002

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Maarent	2 963	0
Mitmesugused bürookulud	2 911	2 231
Uurimis- ja arengukulud	6 903	4 110
Lähetuskulud	8 228	6 913
Muud	4 874	1 167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 879	14 421

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	47 000	52 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 000	52 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	52 000	6 600	10 100	47 000	1 500
Kokku antud laenud	52 000	6 600	10 100	47 000	1 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2021

Icelander OÜ (registrikood: 11610182) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK MORNA	Juhatuse liige	07.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 262
Kokku	459 597
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	459 597
Kokku	459 597

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 262
Kokku	459 597
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	459 597
Kokku	459 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54702	56.57%	Jah
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	24500	25.34%	Ei
Hoonestusprojektide arendus	4110	17500	18.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riima Salumets	45202050250	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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