

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.08.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ilover Trassid OÜ

registrikood: 11977494

tänava/talu nimi, Karu tn 11b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

e-posti aadress: info@ilover.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ülevaade majandusaastast ja ettevõtte tegevussuundadest

Ilover Trassid OÜ alustas tegevust 2010. aasta oktoobris. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus, samuti pinnase- ja platsitööd.

Esimene majandusaasta möödus ettevõtte juhtkonna hinnangul küllaltki edukalt, lõpetades see kasumiga 17,6 tuhat eurot. Tegeleti 10 projektiga, mis andsid kokku müügikäivet 197,7 tuhat eurot. Investeeringute maht oli väike ja suunatud kontoritehnika soetusele. Projektide teostamiseks kasutati renditud masinaid ja seadmeid, samuti alltöövõttu.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 2 töötajat ning ettevõtte tööjõukulud moodustasid 10,4 tuhat eurot. Ilover Trassid OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasu ei arvestatud.

Ilover Trassid OÜ jätkab samade tegevussuundadega.

Peamised suhtarvud

Lähteandmed	2011	2010
Käibevara	16 593	2 500
Lühiajalised kohustused	10 064	0
Raha	514	0
Kohustused	10 064	0
Varad	22 847	2 500
Aruandeaasta kasum	17 566	0
Omakapital	20 066	2 500

Finantssuhtarv	Kasutatud valemid	2011
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	6 529
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,65
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,65
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,05
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,44
Likviidsuskordaja	(Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused	1,65
Omakapitali tootlus (ROE)	Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital × 100%	155,7%
Koguvõlgnevuse tootlus (ROA)	Aruandeaasta kasum / Keskmine varad × 100%	138,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ilover Trassid OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ilover Trassid OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (15.06.2012), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Ilover Trassid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janika Kaerlepp

Juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	12.08.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	514	0	
Nõuded ja ettemaksed	23 362	2 500	2
Kokku käibevara	23 876	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 319	0	2
Materiaalne põhivara	935	0	4
Kokku põhivara	6 254	0	
Kokku varad	30 130	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 064	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 064	0	
Kokku kohustused	10 064	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 566	0	
Kokku omakapital	20 066	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	30 130	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.08.2010 - 31.12.2011	12.08.2010 - 12.08.2010	Lisa nr
Müügitulu	197 689	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 267	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 385	0	
Tööjõukulud	-10 419	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-83	0	
Ärikasum (kahjum)	17 535	0	
Finantstulud ja -kulud	31	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 566	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 566	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.08.2010 - 31.12.2011	12.08.2010 - 12.08.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 535	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	83	0
Kokku korrigeerimised	83	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 151	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 064	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 531	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 018	0
Antud laenud	-7 375	0
Antud laenude tagasimaksed	1 875	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 517	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0
Kokku rahavood	514	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	514	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	514	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.08.2010	2 500	0	2 500
12.08.2010	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 566	17 566
31.12.2011	2 500	17 566	20 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Nõuded ja ettemaksud

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 450 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Kahtluse korral viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja sisseseade	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumust arvestatakse sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ega kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	12.08.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 950	0	
Nõue osaniku vastu	0	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	921	0	3
Muud nõuded	12 809	0	
Laenunõuded	5 500	0	
Intressinõuded	30	0	
Muud	7 279	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 680	2 500	

Rida "Nõuded ostjate vastu" sisaldab lühiajalist osa summas 9631 eurot ja pikaajalist osa summas 5319 eurot, mis on projektide garantiisummad. Garantiisummade laekumise tähtaeg on 2 aastat projektide lõppemisest ja antud juhul suvi 2013.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		12.08.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	917		0	
Üksikisiku tulumaks		51		0
Sotsiaalmaks		184		0
Kohustuslik kogumispension		11		0
Töötuskindlustusmaksed		23		0
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	921	269	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
12.08.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
12.08.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 018	1 018
Amortisatsioonikulu	-83	-83
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 018	1 018
Akumuleeritud kulum	-83	-83
Jääkmaksumus	935	935

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	12.08.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 848	0	
Võlad töövõtjatele	851	0	
Maksuvõlad	269	0	3
Muud võlad	96	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 064	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	12.08.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 877	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 689	0
Kokku tingimuslikud kohustused	17 566	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	12.08.2010 - 31.12.2011	12.08.2010 - 12.08.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 689	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 689	0
Kokku müügitulu	197 689	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	197 689	0
Kokku müügitulu	197 689	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.08.2010 - 31.12.2011	12.08.2010 - 12.08.2010
Tooraine ja materjal	-52 407	0
Alltöövõtutööd	-107 040	0
Muud	-820	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 267	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.08.2010 - 31.12.2011	12.08.2010 - 12.08.2010
Mitmesugused bürookulud	8 201	0
Muud	1 184	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 385	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.08.2010 - 31.12.2011	12.08.2010 - 12.08.2010
Palgakulu	7 761	0
Sotsiaalmaksud	2 658	0
Kokku tööjõukulud	10 419	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatusel aruandeaastal tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Ilover Trassid OÜ (registrikood: 11977494) 12.08.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANIKA KAERLEPP	Juhatuse liige	16.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 566
Kokku	17 566
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 757
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 809
Kokku	17 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	197689	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Reeves Projekt	10494109	Karu 11B, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ilover@plast.org.ee