

OÜ ILV Grupp

Linnamäe tee 11-179
13912 Tallinn
Registrikood 10484708

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2007
Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Lisatud dokumendid:
1. Osanike nimekiri

Tegevjuht
Raimo Reinans
Tel: 372 6 556 770

SISUKORD

Majandusaasta aruande eessõna	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2. Raha.....	14
Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid (v.a. sidus- ja tütarettevõtete väärtpaberid).....	14
Lisa 4. Maksuvõlad	14
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded.....	15
Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtjate osad	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	15
Lisa 8. Muud lühiajalised võlad.....	15
Lisa 9. Müügitulu.....	16
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Juhataja allkiri 2007. majandusaasta aruandele.....	18

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

OÜ ILV Grupp juhataja on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja majandusaasta kasumijaotuse ettepaneku.

OÜ ILV Grupp kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja majandusaasta kasumijaotuse ettepanekust.

2007. aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ ILV Grupp ainuosanik 18. jaanuaril 2008. aastal.

TEGEVUSARUANNE

Osaühing ILV Grupp on erinevaid investeeringuid haldav ettevõte. Erinevate projektide elluviimiseks asutatakse tütarettevõtteid, kaks tütarettevõtet on juba edukalt käivitatud. Järgnevas aastaks on meie eesmärgiks säilitada püsiv kasv, reageerides kiiresti turu muutustele.

Lõppenud majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Arengu- ja uurimisväljaminekuid pole planeeritud ka käesoleva majandusaasta eelarvesse.

Osaühingu juhatajale ja tegevjuhile möödunud majandusaastal tasu ei makstud. Osaühing pole sõlminud töölepinguid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Osaühingu ILV Grupp juhataja on äriseadustiku paragrahvist 179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb juhatuse deklaratsioonist, bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhataja hinnangul õigesti ja õiglaselt osaühingu ILV Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil (01.01.2008 kuni 17.01.2008) ei ilmnenud osaühingu vara ja kohustuste hindamist oluliselt mõjutavaid sündmusi ning asjaolusid.

Juhataja hinnangul on osaühing ILV Grupp jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raimo Reinans
juhataja

allkiri

kuupäev

BILANSS

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	2	319 238	115 434
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	187 355	327 389
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		4 720	0
Muud lühiajalised nõuded	5	357 685	203 293
Kokku		362 405	203 293
Käibevara kokku		868 998	646 116
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad		62 100	55 044
Sidusettevõtjate aktsiad või osad		72 313	51 043
Kokku	6	134 413	106 087
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	7	13 101	26 817
Kokku		13 101	26 817
Põhivara kokku		147 514	132 904
AKTIVA KOKKU		1 016 512	779 020
PASSIVA			
Kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad	4	1 440	1 440
Muud võlad	8	100 322	61 167
Kokku		101 762	62 607
Lühiajalised kohustused kokku		101 762	62 607
Kohustused kokku		101 762	62 607
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		530 287	370 834
Aruandeaasta kasum		340 463	301 579
Omakapital kokku		914 750	716 413
PASSIVA KOKKU		1 016 512	779 020

KASUMIARUANNE

Skeem 2

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	9	96 000	102 605
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		13 716	32 320
Brutokasum		82 284	70 285
Üldhalduskulud		2 773	2 252
Äri kasum		79 511	68 033
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate			
aktsiatelt ja osadelt		75 147	44 105
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate			
aktsiatelt ja osadelt		210 542	86 407
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-5 996	2 882
Muud finantstulud ja -kulud		-18 741	100 152
Kokku finantstulud ja -kulud		260 952	233 546
Kasum enne maksustamist		340 463	301 579
Aruandeaasta puhaskasum		340 463	301 579

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		79 511	68 033
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse lanqus	7	13 716	13 716
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 720	5 090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		0	1 440
Kokku rahavood äritegevusest		88 507	88 279
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud dividendid		105 171	152 681
Saadud intressid		8 395	3 007
Muude finantsinvesteeringute soetus		-90 466	-196 321
Muude finantsinvesteeringute müük		201 164	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		224 264	-40 633
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-102 971	-152 681
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-102 971	-152 681
Rahavood kokku		209 800	-105 035
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		115 434	217 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus		209 800	-105 035
Valuutakursside muutuste mõju		-5 996	2 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		319 238	115 434

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osade arv	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005	1	40 000	4 000	543 916	587 916
Väljakuulutatud dividend		0	0	-173 082	-173 082
Aruandeaasta puhaskasum		0	0	301 579	301 579
31.12.2006	1	40 000	4 000	672 413	716 413
Väljakuulutatud dividend		0	0	-142 126	-142 126
Aruandeaasta puhaskasum		0	0	340 463	340 463
31.12.2007	1	40 000	4 000	870 750	914 750

2007. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 142 126 krooni ja välja makstud 102 971 krooni (2006.a. välja kuulutatud 173 082 krooni ja välja makstud 152 681 krooni). Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 40 086 krooni (2006.a. summas 51 700 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 870 750 (31. detsember 2006: 672 413) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 687 892 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 182 858 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 524 482 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 147 931 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 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.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tütär- ja sidusettevõtted

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

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

Tütär- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kooskõlas raamatupidamise seaduse §29 ei pea ettevõtte koostama konsolideeritud aruandeid, kuna ettevõtte müügitulu ja tütar-ettevõtja tulu ei ületa 10 miljonit krooni ning töötajate arv 10 töötajat. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava

investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiototel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõteteid kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõteteid kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Aruandeaastal arvestati amortisatsiooni lineaarsel meetodil, arvestusmäärad põhivara gruppide lõikes olid alljärgnevad:

Muu materiaalse põhivara amortisatsiooni aastamäär on 30 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiototel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele. OÜ ILV Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke
- tütar- ja sidusettevõtteid
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	0	42 080
Tähtajalised hoiused	319 238	73 354
Kokku	319 238	115 434

Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid (v.a. sidus- ja tütarettevõtete väärtpaberid)

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad	187 355	327 389
Kokku	187 355	327 389

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksu liik	31.12.2007		31.12.2006	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	0	1 440	0	1 440
Kokku	0	1 440	0	1 440

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Laekumata dividendid	357 685	203 293
Kokku	357 685	203 293

Lisa 6. Tütar- ja sidusettevõtjate osad

	Proton One OÜ Eesti	Yes Consult OÜ Eesti	Kokku
Asukohamaa			
Osaluse % aasta alguses	100	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 01.01.2007	94 199	154 014	248 213
Osaluse bilansiline väärtus 01.01.2007	55 044	51 043	106 087
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	75 147	210 542	285 689
Väljakuulutatud dividendid	68 091	189 272	257 363
Osaluse % aasta lõpus	100	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 31.12.2007	130 191	261 585	391 776
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2007	62 100	72 313	134 413
Äriühenduse liik 31.12.2007	Tütar	Sidus	

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	45 678	45 678
Akumuleeritud kulum	-5 145	-5 145
Jääkmaksumus	40 533	40 533
2006. aastal toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-13 716	-13 716
Saldod seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	45 678	45 678
Akumuleeritud kulum	-18 861	-18 861
Jääkmaksumus	26 817	26 817
2007. aastal toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-13 716	-13 716
Saldod seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	45 678	45 678
Akumuleeritud kulum	-32 577	-32 577
Jääkmaksumus	13 101	13 101

Lisa 8. Muud lühiajalised võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Dividendivõlad	100 322	61 167
Kokku	100 322	61 167

Lisa 9. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade kaupa

	2007	2006
Eesti	96 000	102 605
Kokku	96 000	102 605

Tegevusalade kaupa

EMTAK 2008 kood ja kirjeldus	2007	2006
7022 Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	48 000	36 000
7733 Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid (Lisa 10)	48 000	48 000
Muud müügitulud	0	18 605
Kokku	96 000	102 605

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Saadud teenused

Seotud osapool	2007		2006	
	IT tehnika rent	Saldo 31.12.2007	IT tehnika rent	Saldo 31.12.2006
Tütarettevõtte	48 000	0	48 000	0
Kokku	48 000	0	48 000	0

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

ILV Grupp OÜ vaba omakapital on 31. detsembril 2007 järgmine:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	530 287
kasum aruandeaasta majandustegevusest	340 463
kokku jaotamata kasum	870 750

ILV Grupp OÜ juhataja teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgnevalt:

netodividendidena väljamaksmiseks	257 363
kokku jaotatud kasum	257 363

Jaotamata jääv vaba omakapital	613 387
--------------------------------	---------

**JUHATAJA ALLKIRI
2007. MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Osaühingu ILV Grupp 2007. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik
18. jaanuari 2008. aasta otsusega, allkirjastamine 18. jaanuaril 2008:

juhataja	/allkiri ja kuupäev/
Raimo Reinans	

Lisa 1

OSANIKE NIMEKIRI

1. Raimo Reinans

Elukoht: Tallinn

Isikukood: 37410040279

Osa nimiväärtus on 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni.

Osaühingul on kokku 1 (üks) osanik.

Tallinnas, 18. jaanuar 2008.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ILV GRUPP (registrikood: 10484708) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raimo Reinans (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008