

ILV Grupp OÜ

Linnamäe tee 11-179
13912 Tallinn
Registrikood 10484708

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2006
Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Tegevjuht
Raimo Reinans
Tel: 372 6 556 770

MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA

ILV Grupp OÜ juhataja on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja majandusaasta kasumijaotuse ettepaneku.

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

2006. aasta majandusaasta aruande kinnitas ILV Grupp OÜ ainusosanik 29. juunil 2007. 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 AASTAARUANNE**JUHATUSE 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 (01.01.2007 kuni 29.06.2007) 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	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	2	115 434	217 587
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	327 389	33 923
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed	4	0	5 090
Muud lühiajalised nõuded	5	203 293	213 848
Kokku		203 293	218 938
Käibevara kokku		646 116	470 448
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	6	106 087	117 701
Kokku		106 087	117 701
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	7	26 817	40 533
Kokku		26 817	40 533
Põhivara kokku		132 904	158 234
AKTIVA KOKKU		779 020	628 682
PASSIVA			
Kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad	4	1 440	0
Muud võlad	8	61 167	40 766
Kokku		62 607	40 766
Lühiajalised kohustused kokku		62 607	40 766
Kohustused kokku		62 607	40 766
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		370 834	364 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)		301 579	179 472
Omakapital kokku		716 413	587 916
PASSIVA KOKKU		779 020	628 682

KASUMIARUANNE**Skeem 2**

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	9	102 605	17 400
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		32 320	5 145
Brutokasum (-kahjum)		70 285	12 255
Üldhalduskulud		2 252	461
Äri kasum (-kahjum)		68 033	11 794
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate			
aktsiatelt ja osadelt	6	130 512	175 667
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		2 882	-9 437
Muud finantstulud ja -kulud		100 152	1 448
Kokku finantstulud ja -kulud		233 546	167 678
Kasum (kahjum) enne maksustamist		301 579	179 472
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		301 579	179 472

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		68 033	11 794
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	13 716	5 145
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	5 090	-5 090
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4	1 440	0
Kokku rahavood äritegevusest		88 279	11 849
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-45 678
Saadud dividendid		152 681	129 764
Saadud intressid		3 007	3 660
Lühiajaline finantsinvesteering		-196 321	-36 135
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-40 633	51 611
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-152 681	-129 764
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-152 681	-129 764
Rahavood kokku		-105 035	-66 304
Raha jääk perioodi alguses		217 587	293 328
Rahajäägi muutus		-105 035	-66 304
Valuutakursside muutuste mõju		2 882	-9 437
Raha jääk perioodi lõpus		115 434	217 587

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osade arv	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2004	1	40 000	4 000	534 974	578 974
Väljakuulutatud dividend		0	0	-170 530	-170 530
Aruandeaasta puhaskasum		0	0	179 472	179 472
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

2006. aastal on osanikele välja kuulutatud dividende summas 173 082 krooni ja välja makstud 152 681 krooni (2005.a. välja kuulutatud 170 530 krooni ja välja makstud 129 764 krooni). Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 51 700 krooni (2005.a. summas 53 852 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 672 413 (31. detsember 2005: 534 916) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 524 482 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 147 931 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 418 815 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 125 101 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS 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 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 tähtajaga kuni 3 kuud 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 laekuv 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 müügiotel 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 “müügiotel 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 otsustele. OÜ ILV Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- tütarettevõtteid
- 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 õiglase 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 iga-aastastest 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 ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	42 080	217 587
Tähtajalised hoiused	73 354	0
Kokku	115 434	217 587

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

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad	327 389	33 923
Kokku	327 389	33 923

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksu liik	31.12.2006		31.12.2005	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	0	1 440	5 090	0
Kokku	0	1 440	5 090	0

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Laekumata dividendid	203 293	213 848
Kokku	203 293	213 848

Lisa 6. Tütarettevõtjate osad

	Proton One OÜ Eesti	Yes Consult OÜ Eesti	Kokku
Asukohamaa			
Osaluse % aasta alguses	100	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 01.01.2006	70 495	220 287	290 782
Osaluse bilansiline väärtus 01.01.2006	50 094	67 607	117 701
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	44 105	86 407	130 512
Väljakuulutatud dividendid	39 155	102 971	142 126
Osaluse % aasta lõpus	100	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 31.12.2006	94 199	154 014	248 213
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006	55 044	51 043	106 087

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	45 678	45 678
Soetusmaksumus 31.12.2006	45 678	45 678
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-5 145	-5 145
Arvestatud kulum	-13 716	-13 716
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-18 861	-18 861
Jääkmaksumus 31.12.2005	40 533	40 533
Jääkmaksumus 31.12.2006	26 817	26 817

Lisa 8. Muud lühiajalised võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Dividendivõlad	61 167	40 766
Kokku	61 167	40 766

Lisa 9. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade kaupa

	2006	2005
Eesti	102 605	17 400
Kokku	102 605	17 400

Tegevusalade kaupa

	2006	2005
Konsultatsiooniteenused	36 000	0
IT tehnika rent	48 000	17 400
Muu	18 605	0
Kokku	102 605	17 400

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Saadud teenused

Seotud osapool	2006		2005	
	IT tehnika rent	Saldo 31.12.2006	IT tehnika rent	Saldo 31.12.2005
Tütarettevõtte	48 000	0	17 400	0
Kokku	48 000	0	17 400	0

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

ILV Grupp OÜ vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	370 834
kasum aruandeaasta majandustegevusest	301 579
kokku jaotamata kasum	672 413

ILV Grupp OÜ juhataja teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgnevalt:

netodividendidena väljamaksmiseks	142 126
kokku jaotatud kasum	142 126

Jaotamata jääv vaba omakapital	530 287
--------------------------------	---------

**JUHATAJA ALLKIRI
2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Osaühingu ILV Grupp 2006. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik
29. juuni 2007. aasta otsusega, allkirjastamine 29. juunil 2007:

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, 29. juuni 2007.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ILV GRUPP (registrikood: 10484708) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raimo Reinans (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007