

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ ILVA EESTI

registrikood: 10755076

tänava/talu nimi, Lao 4

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 5098500, +372 6237782

faks: +372 6237781

e-posti aadress: info@ilva.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ ILVA EESTI registreeritud 25.04.2001

OÜ ILVA EESTI põhitegevus on keemiakaupade ja tarbekaupade soetamine ja müük.

OÜ ILVA EESTI neto realiseerimiskäive 2016.a oli 679 575 eurot.

Seoses turu muutusega, meie eesmärkideks 2017.aastal on proovida leida uued äri suunad ja tulude allikad.

Keskmine töötajate arv 2016.a. aastal oli 4 inimene ja palkade kogusumma oli 59578 eurot.

2015.a. väljamakseid juhatuse liikmetele 14600 eurot makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015	2014
Müügitulu	679575	649269	569 854
Tulu kasv (%)	+5	+14	+5
Puhaskasum	13218	11272	8396
Puhasrentaablus (%)	2,0	1,5	0,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	1,6	2,4
ROA (%)	2,7	2,6	2,0
ROE (%)	9,3	8,8	7,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

* Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

* ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 470	4 741
Nõuded ja ettemaksed	114 698	67 419
Varud	104 008	103 847
Kokku käibevarad	229 176	176 007
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	255 404	265 599
Kokku põhivarad	255 404	265 599
Kokku varad	484 580	441 606
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	27 150	35 753
Võlad ja ettemaksed	71 924	74 739
Kokku lühiajalised kohustised	99 074	110 492
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	243 948	202 774
Kokku pikaajalised kohustised	243 948	202 774
Kokku kohustised	343 022	313 266
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 528	114 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 218	11 272
Kokku omakapital	141 558	128 340
Kokku kohustised ja omakapital	484 580	441 606

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	679 575	649 269
Muud äritulud	2 734	241
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-474 978	-479 455
Mitmesugused tegevuskulud	-105 453	-85 464
Tööjõukulud	-59 578	-39 589
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 945	-21 958
Ärikasum (kahjum)	20 355	23 044
Intressikulud	-7 137	-11 772
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 218	11 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 218	11 272

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i ILVA EESTI 2016. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaasta algus: 01.01.2016 Majandusaasta lõpp: 31.12.2016

OÜ-i ILVA EESTI 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

OÜ-i ILVA EESTI on kasutusel kasumiaruande skeem nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavoid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel [soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1300 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -liselt bilansiväliselt.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: • Ehitised ja rajatised 10% • Masinad ja seadmed 40% Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 kulutusi. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	10 470	4 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	114 054	114 054
Ostjatelt laekumata arved	114 054	114 054
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	644	644
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 698	114 698
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 297	67 297
Ostjatelt laekumata arved	67 297	67 297
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 419	67 419

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	104 008	103 847
Kaubad	104 008	103 847
Kokku varud	104 008	103 847

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 413		2 639
Üksikisiku tulumaks		2 215		347
Sotsiaalmaks		3 891		691
Kohustuslik kogumispension		236		42
Töötuskindlustusmaksed		43		12
Ettemaksukonto jääk	644		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	644	10 798	122	3 731

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014							
Soetusmaksumus	164 258	205 849			53 036	53 036	423 143
Akumuleeritud kulum		-165 663					-165 663
Jääkmaksumus	164 258	40 186			53 036	53 036	257 480
Ostud ja parendused			16 500	16 500	44 164	44 164	60 664
Amortisatsioonikulu		-20 583	-1 375	-1 375			-21 958
Müügid	-30 587						-30 587
31.12.2015							
Soetusmaksumus	133 671	205 849	16 500	16 500	97 200	97 200	453 220
Akumuleeritud kulum		-186 246	-1 375	-1 375			-187 621
Jääkmaksumus	133 671	19 603	15 125	15 125	97 200	97 200	265 599
Ostud ja parendused		97 200	11 750	11 750	-97 200	-97 200	11 750
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		97 200			-97 200	-97 200	
Amortisatsioonikulu		-18 073	-3 872	-3 872			-21 945
31.12.2016							
Soetusmaksumus	133 671	303 049	28 250	28 250	0	0	464 970
Akumuleeritud kulum		-204 319	-5 247	-5 247			-209 566
Jääkmaksumus	133 671	98 730	23 003	23 003	0	0	255 404

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kreeditkaart	1 821	1 821		
Lühiajalised laenud kokku	1 821	1 821		
Lühiajalised võlakirjad				
Omanik	5 984	5 984		
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 984	5 984		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	263 293	19 345	243 948	
Pikaajalised laenud kokku	263 293	19 345	243 948	
Laenukohustised kokku	271 098	27 150	243 948	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kreeditkaart	1 411	1 411		
Lühiajalised laenud kokku	1 411	1 411		
Lühiajalised võlakirjad				
Omanik	7 000	7 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	7 000	7 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	230 116	27 342	202 774	
Pikaajalised laenud kokku	230 116	27 342	202 774	
Laenukohustised kokku	238 527	35 753	202 774	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 329	60 329
Võlad töövõtjatele	797	797
Maksuvõlad	10 798	10 798
Kokku võlad ja ettemaksed	71 924	71 924
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70 799	70 799
Võlad töövõtjatele	209	209
Maksuvõlad	3 731	3 731
Kokku võlad ja ettemaksed	74 739	74 739

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 641	29 562
Sotsiaalmaksud	14 466	9 700
Pensionikulu	674	118
Puhkusereserv	797	209
Kokku tööjõukulud	59 578	39 589
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 650	14 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2017

OÜ ILVA EESTI (registrikood: 10755076) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IULIIA VESELKOVA	Juhatuse liige	25.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 218
Kokku	138 746
Jaotamine	
Dividendideks	13 000
Kokku	13 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	679575	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Vesselkov	37406280257		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6237782
Faks	+372 6237781
Mobiiltelefon	+372 5098500
E-posti aadress	info@ilva.ee