

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Ilmara

registrikood: 11335643

tänava/talu nimi, Pansionaat "Männiku"

maja ja korteri number:

küla: Aa küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43311

telefon: +372 53010802

e-posti aadress: indreksaluvee@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Ilmara arendas 2014. tegeles hosteli projektiga ja hoone elutingimuste parandamisega

OÜ Ilmara planeerib 2015.a. sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 081	15 631	2
Nõuded ja ettemaksed	100 899	95 806	3
Kokku käibevara	124 980	111 437	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	599 294	606 412	5
Kokku põhivara	599 294	606 412	
Kokku varad	724 274	717 849	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	78 118	56 019	7
Kokku lühiajalised kohustused	78 118	56 019	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	533 298	583 550	6
Kokku pikaajalised kohustused	533 298	583 550	
Kokku kohustused	611 416	639 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 267	9 267	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 725	68 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 578	183	
Kokku omakapital	112 858	78 280	
Kokku kohustused ja omakapital	724 274	717 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	312 862	216 405	8
Muud äritulud	262	8 537	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 382	-71 479	10
Mitmesugused tegevuskulud	-69 387	-68 383	11
Tööjõukulud	-122 983	-61 494	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 118	-1 830	
Muud ärikulud	-558	-121	
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 696	21 635	
Intressikulud	-25 417	-13 772	
Muud finantstulud ja -kulud	-701	-7 680	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 578	183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 578	183	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 696	21 635	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 118	1 830	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	8 490	
Muud korrigeerimised	394	1 094	
Kokku korrigeerimised	7 512	11 414	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 093	-33 090	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 099	-7 122	
Kokku rahavood äritegevusest	85 214	-7 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 200	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-195 828	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 200	-195 828	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 118	583 550	
Saadud laenude tagasimaksed	-55 369	-370 912	
Makstud intressid	-25 313	-13 422	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 564	199 216	
Kokku rahavood	8 450	-3 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 631	19 406	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 450	-3 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 081	15 631	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 267	288	68 542	78 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)			183	183
31.12.2013	9 267	288	68 725	78 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 578	34 578
31.12.2014	9 267	288	103 303	112 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ilmara 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Ilmara majandusaasta aruande koostamise periood on 01.01.2014.a. kuni 31.12.2014.a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Ilmara kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel (soetusmaksumuse) kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse kasutusse võtmise hetkest. 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Ehitised ja rajatised 2-5%
- * Masinad ja seadmed 10-30%
- * Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Piiramatu kasutuseaga objekte (maa, raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused (näit. intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse samuti bilansis põhivarana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandidga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

OÜ Ilmara kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Majandustehingud on kajastatud vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolukorrale.

Osaühingu Ilmara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- * tegev- ja kõrge juhtkonda
- * eelmises punktis kirjeldatud isikutele lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulist mõju olemasolu, s.h. elukaaslased ja lapsed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted).

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.

Puhkusekohustuse arvestus.

Puhkusekohustuse reservi korrigeeritakse üks kord aastas. Kasumiaruandes näidatakse reservi juurdekasvu või vähenemine.

Puhkusekohustuse väljaarvutamiseks tehakse inventuur töötajate kasutamata puhkusepäevade kohta aruandeaasta lõpu seisuga ja arvestatakse välja puhkusekohustuse summa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	23 676	14 671
Arvelduskontod	405	960
Kokku raha	24 081	15 631

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 534	47 534
Ostjatelt laekumata arved	47 534	47 534
Muud nõuded	31 781	31 781
Viitlaekumised	31 781	31 781
Ettemaksed	21 584	21 584
Tulevaste perioodide kulud	2	2
Muud makstud ettemaksed	21 582	21 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 899	100 899

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 559	34 559
Ostjatelt laekumata arved	34 559	34 559
Muud nõuded	21 086	21 086
Viitlaekumised	21 086	21 086
Ettemaksed	40 161	40 161
Tulevaste perioodide kulud	19 001	19 001
Muud makstud ettemaksed	21 160	21 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 806	95 806

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 950	1 007
Sotsiaalmaks	5 843	2 494
Kohustuslik kogumispension	278	145
Töötuskindlustusmaksed	417	228
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 488	3 874

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	11 248	10 162	1 061	1 061	2 632	399 706	399 706	424 809
Akumuleeritud kulum		0	-565	-565	-1 142			-1 707
Jääkmaksumus	11 248	10 162	496	496	1 490	399 706	399 706	423 102
Ostud ja parendused		195 828			1 200	9 522	9 522	206 550
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		195 828						195 828
Muud ostud ja parendused					1 200	9 522	9 522	10 722
Amortisatsioonikulu		-653	-336	-336	-841			-1 830
Müügid	-11 248	-10 162						-21 410
31.12.2013								
Soetusmaksumus	0	195 828	1 061	1 061	3 832	409 228	409 228	609 949
Akumuleeritud kulum		-653	-901	-901	-1 983			-3 537
Jääkmaksumus	0	195 175	160	160	1 849	409 228	409 228	606 412
Amortisatsioonikulu		-6 527	-160	-160	-431			-7 118
31.12.2014								
Soetusmaksumus		195 828	1 061	1 061	3 832	409 228	409 228	609 949
Akumuleeritud kulum		-7 180	-1 061	-1 061	-2 414			-10 655
Jääkmaksumus		188 648	0	0	1 418	409 228	409 228	599 294

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa		11 248
Ehitised		10 162
Kokku		21 410

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DnB	533 298		533 298		4	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	533 298		533 298				
Laenukohustused kokku	533 298		533 298				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
DnB	583 550		583 550			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	583 550		583 550				
Laenukohustused kokku	583 550		583 550				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised		780 000
Kokku		780 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 000	46 000	
Võlad töövõtjatele	6 886	6 886	
Maksuvõlad	8 488	8 488	4
Muud võlad	16 744	16 744	
Muud viitvõlad	16 744	16 744	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 118	78 118	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 615	37 615	
Võlad töövõtjatele	7 659	7 659	
Maksuvõlad	3 874	3 874	
Muud võlad	6 871	6 871	
Muud viitvõlad	6 871	6 871	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 019	56 019	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 862	216 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 862	216 405
Kokku müügitulu	312 862	216 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	312 862	216 405
Kokku müügitulu	312 862	216 405

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 490
Kreditorsed võlgnevused mahakandmine	0	43
Muud	262	4
Kokku muud äritulud	262	8 537

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Toitlustamine	29 871	32 398
Materjalid	14	16 491
Ravimid	15 421	5 136
Ostetud meditsiiniteenused	469	1 390
Kinnistute, hoonete, ruumide korrashoiumaterjalid	1 728	992
Transpordikulud	815	423
Postikulud	0	51
Reklaam	0	272
Tekstiiltooted	2 546	7 408
Remonditööd	146	6 057
Kantselei- ja majapidamistarbed	592	219
Muud mööbel	286	152
Muu inventaar	167	388
Muud	327	102
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 382	71 479

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	123	798
Energia	16 510	19 335
Elektrienergia	10 598	17 232
Kütus	5 912	2 103
Mitmesugused bürookulud	3 304	1 889
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Raamatupidamisteenused	5 850	5 700
Juriidilised teenused	1 582	0
Notariteenused	1 755	2 819
Konsultatsiooniteenused	593	227
Reklaam	509	1 542
Riigilõivud	270	854
Materjalid	3 025	4 797
Ehitus- ja remondimaterjalid	2 350	3 183
Kindlustus	1 463	310
Tagatis	7 337	0
MKS alusel tasutud intressid	1 245	118
Kommunaalteenused	2 378	0
Muu inventar	1 214	708
Tööriietus	816	0
Tulevaste perioodide kulud	19 001	26 103
Muud	14	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 387	68 383

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	92 008	46 012
Sotsiaalmaksud	30 975	15 481
Kokku tööjõukulud	122 983	61 493
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	8

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	18 554	8 075	6 090	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 363	1 863	14 971	4 708

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 594	1 392

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2015

Osaühing Ilmara (registrikood: 11335643) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SALUVEE	Juhatuse liige	03.12.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 578
Kokku	103 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	312862	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Saluvec	37704282239	Lüganuse alevik, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	9267 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53010802
E-posti aadress	indreksaluvec@hotmail.ee