

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Ilover Trassid OÜ

registrikood: 11977494

tänava/talu nimi, Karu tn 11b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

e-posti aadress: info@ilover.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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.

Majandusaasta möödus ettevõtte edukalt. Käive kasvas võrreldes eelmise aastaga 2,5 korda ja aasta lõppes kasumiga 8,0 tuhat eurot. Projektide teostamiseks kasutati renditud masinaid ja seadmeid, samuti alltöövõttu.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 2 töötajat ning ettevõtte tööjõukulud moodustasid 31,1 tuhat eurot. Ilover Trassid OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasu ei arvestatud.

Ilover Trassid OÜ jätkab samade tegevussuundadega.

Peamised suhtarvud

Lähteandmed	2012	2011
Käibevara	129198	23876
Lühiajalised kohustused	101746	10064
Raha	5599	514
Kohustused	101746	10064
Varad	129797	30130
Aruandeaasta kasum	7985	17566
Omakapital	28051	20066

Finantssuhtarv	Kasutatud valemid	2012	2011
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	27452	13812
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,27	1,37
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,27	2,37
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,06	0,05
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,78	0,33
Likviidsuskordaja	(Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused	1,27	2,37
Omakapitali tootlus (ROE)	Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital × 100%	33,2%	155,7%
Koguvarede tootlus (ROA)	Aruandeaasta kasum / Keskmine varad × 100%	10,0%	107,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 599	514	
Nõuded ja ettemaksed	123 599	23 362	2
Kokku käibevara	129 198	23 876	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	5 319	2
Materiaalne põhivara	599	935	4
Kokku põhivara	599	6 254	
Kokku varad	129 797	30 130	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	700	0	
Võlad ja ettemaksed	101 046	10 064	5
Kokku lühiajalised kohustused	101 746	10 064	
Kokku kohustused	101 746	10 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 985	17 566	
Kokku omakapital	28 051	20 066	
Kokku kohustused ja omakapital	129 797	30 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	512 262	197 689	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-456 838	-160 267	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 019	-9 385	9
Tööjõukulud	-31 107	-10 419	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-336	-83	
Muud ärikulud	-28	0	
Ärikasum (kahjum)	7 934	17 535	
Finantstulud ja -kulud	51	31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 985	17 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 985	17 566	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 934	17 535
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	336	83
Kokku korrigeerimised	336	83
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-97 918	-23 151
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	90 982	10 064
Kokku rahavood äritegevusest	1 334	4 531
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 018
Antud laenud	-700	-7 375
Antud laenude tagasimaksed	3 700	1 875
Laekunud intressid	51	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 051	-6 517
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	700	2 500
Kokku rahavood	5 085	514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	514	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 085	514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 599	514

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 566	17 566
31.12.2011	2 500	0	17 566	20 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 985	7 985
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	25 301	28 051

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 akumulieeritud 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 kuulavas 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	108 136	108 136			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 381	6 381			3
Muud nõuded	9 082	9 082			
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 599	123 599			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 950	9 631	5 319		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	921	921	0		3
Muud nõuded	12 810	12 810	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 681	23 362	5 319		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 593		917	
Üksikisiku tulumaks		393		51
Erisoodustuse tulumaks		68		0
Sotsiaalmaks		948		184
Kohustuslik kogumispension		45		11
Töötuskindlustusmaksed		95		23
Ettemaksukonto jääk	788		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 381	1 549	921	269

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
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
Amortisatsioonikulu	-336	-336
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 018	1 018
Akumuleeritud kulum	-419	-419
Jääkmaksumus	599	599

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 577	95 577			
Võlad töövõtjatele	3 146	3 146			
Maksuvõlad	1 549	1 549			3
Muud võlad	774	774			
Kokku võlad ja ettemaksed	101 046	101 046			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 848	8 848			
Võlad töövõtjatele	851	851			
Maksuvõlad	269	269			3
Muud võlad	96	96			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 064	10 064			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 988	13 877
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 313	3 689
Kokku tingimuslikud kohustused	25 301	17 566

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	512 262	197 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	512 262	197 689
Kokku müügitulu	512 262	197 689
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	512 262	197 689
Kokku müügitulu	512 262	197 689

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-167 321	-52 407
Alltöövõtutööd	-288 041	-107 040
Muud	-1 476	-820
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-456 838	-160 267

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-7 837	0
Mitmesugused bürookulud	-7 953	-8 201
Muud	-229	-1 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 019	-9 385

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-22 432	-7 761
Sotsiaalmaksud	-8 675	-2 658
Kokku tööjõukulud	-31 107	-10 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Reeves Projekt
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 530	563	5 530	576

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 703	0	700	3 700

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	5 993	0	8 439	2 939

Juhatusel aruandeaastal tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Ilover Trassid OÜ (registrikood: 11977494) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANIKA KAERLEPP	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 985
Kokku	25 301
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 301
Kokku	25 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	512262	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	info@ilover.eu
E-posti aadress	ilover@plast.org.ee