

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ilover Trassid OÜ

registrikood: 11977494

tänava/talu nimi, Karu tn 11b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 oli ettevõttele heitlik. Käive oli oodatust väiksem, võrreldes eelmise aastaga langes käive 44%. Aasta lõppes kahjumiga -21,6 tuhat eurot. Projektide teostamiseks kasutati renditud masinaid ja seadmeid, samuti alltöövõttu.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 1 töötaja (2012. 2 töötajat) ning ettevõtte tööjõukulud moodustasid 17,6 tuhat eurot (2012. 31,1 tuhat eurot). Ilover Trassid OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel tasu ei arvestatud.

Ilover Trassid OÜ jätkab samade tegevussuundadega.

Peamised suhtarvud

Lähteandmed	2013	2012	2011
Käibevara	54215	129198	23876
Lühiajalised kohustused	48075	101746	10064
Raha	18578	5599	514
Kohustused	48075	101746	10064
Varad	54478	129797	30130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21648	7985	17566
Omakapital	6403	28051	20066

Finantssuhtarv	Kasutatud valemid	2013	2012
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	6140	27452
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,13	0,27
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,13	1,27
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,39	0,06
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,88	0,78
Likviidsuskordaja	(Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused	1,13	1,27
Omakapitali tootlus (ROE)	Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital × 100%	-125,7%	33,2%
Koguvarede tootlus (ROA)	Aruandeaasta kasum / Keskmine varad × 100%	-23,5%	10,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 578	5 599	
Nõuded ja ettemaksed	35 637	123 599	2
Kokku käibevara	54 215	129 198	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	263	599	4
Kokku põhivara	263	599	
Kokku varad	54 478	129 797	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	700	700	
Võlad ja ettemaksed	47 375	101 046	5
Kokku lühiajalised kohustused	48 075	101 746	
Kokku kohustused	48 075	101 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 301	17 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 648	7 985	
Kokku omakapital	6 403	28 051	
Kokku kohustused ja omakapital	54 478	129 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	287 564	512 262	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 034	-456 838	8
Mitmesugused tegevuskulud	-39 222	-16 019	9
Tööjõukulud	-17 634	-31 107	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-336	-336	4
Muud ärikulud	-36	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 698	7 934	
Muud finantstulud ja -kulud	50	51	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 648	7 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 648	7 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 698	7 934
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	336	336
Kokku korrigeerimised	336	336
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	89 462	-97 918
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 671	90 982
Kokku rahavood äritegevusest	14 429	1 334
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-12 000	-700
Antud laenude tagasimaksed	10 500	3 700
Laekunud intressid	50	51
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 450	3 051
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 700
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	700
Kokku rahavood	12 979	5 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 599	514
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 979	5 085
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 578	5 599

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-21 648	-21 648
31.12.2013	2 500	250	3 653	6 403

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 ettemaksed

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
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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 340	19 340	
Ostjatelt laekumata arved	38 086	38 086	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 746	-18 746	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 530	2 530	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 555	2 555	3
Muud nõuded	11 212	11 212	
Laenunõuded	1 500	1 500	
Viitlaekumised	9 712	9 712	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 637	35 637	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 515		5 593	
Üksikisiku tulumaks		35		393
Erisoodustuse tulumaks		0		68
Sotsiaalmaks		96		948
Kohustuslik kogumispension		0		45
Töötuskindlustusmaksed		0		95
Ettemaksukonto jääk	40		788	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 555	131	6 381	1 549

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-336	-336
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 018	1 018
Akumuleeritud kulum	-755	-755
Jääkmaksumus	263	263

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 416	44 416			
Võlad töövõtjatele	2 718	2 718			
Maksuvõlad	131	131			3
Muud võlad	110	110			
Muud viitvõlad	110	110			
Kokku võlad ja ettemaksed	47 375	47 375			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 886	19 988
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	767	5 313
Kokku tingimuslikud kohustused	3 653	25 301

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 564	512 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 564	512 262
Kokku müügitulu	287 564	512 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	287 564	512 262
Kokku müügitulu	287 564	512 262

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-77 683	-167 321
Alltöövõtutööd	-173 787	-288 041
Muud	-564	-1 476
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 034	-456 838

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-7 346	-7 837
Mitmesugused bürookulud	-13 070	-7 953
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-18 746	0
Muud	-60	-229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 222	-16 019

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-12 337	-22 432
Sotsiaalmaksud	-5 297	-8 675
Kokku tööjõukulud	-17 634	-31 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 530	310	2 530	563

2013	Ostud
Emaettevõtja	3 535

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

Juhatusel aruandeaastal tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2014

Ilover Trassid OÜ (registrikood: 11977494) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANIKA KAERLEPP	Juhatuse liige	17.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 648
Kokku	3 653
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 653
Kokku	3 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	287564	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