

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ilover Trassid OÜ

registrikood: 11977494

tänava/talu nimi, Lehise tn 8

maja ja korteri number:

alev: Kiili alev

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75401

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 56%. Aruandeaasta kahjumit õnnestus ettevõttel vaatamata vähenenud müügitulule siiski oluliselt vähendada - nii lõppes aasta kahjumiga -3,4 tuhat eurot (2013. -21,7 tuhat). Projektide teostamiseks kasutati alltöövõttu, aga ka aruandeaasta alguses soetatud masinat.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 1 töötaja (2013. 1 töötajat) ning ettevõtte tööjõukulud moodustasid 5,1 tuhat eurot (2013. 17,6 tuhat eurot). Ilover Trassid OÜ juhatusele tasu ei arvestatud.

Ilover Trassid OÜ jätkab samade tegevussuundadega.

Peamised suhtarvud

Lähteandmed	2014	2013	2012
Käibevara	12063	54215	129198
Lühiajalised kohustused	35298	48075	101746
Raha	4167	18578	5599
Kohustused	35298	48075	101746
Varad	38314	54478	129797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3387	-21648	7985
Omakapital	3016	6403	28051

Finantssuhtarv	Kasutatud valemid	2014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	-23235	6140
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	-0,66	0,13
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,34	1,13
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,12	0,39
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,92	0,88
Likviidsuskordaja	(Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused	0,34	1,13
Omakapitali tootlus (ROE)	Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital × 100%	-112,3%	-125,7%
Koguvõlgnevuse tootlus (ROA)	Aruandeaasta kasum / Keskmine varad × 100%	-8,8%	-23,5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 167	18 578	
Nõuded ja ettemaksed	7 896	35 637	2
Kokku käibevara	12 063	54 215	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 251	263	4
Kokku põhivara	26 251	263	
Kokku varad	38 314	54 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	700	700	
Võlad ja ettemaksed	34 598	47 375	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 298	48 075	
Kokku kohustused	35 298	48 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 653	25 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 387	-21 648	
Kokku omakapital	3 016	6 403	
Kokku kohustused ja omakapital	38 314	54 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	127 052	287 564	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 688	-252 034	8
Mitmesugused tegevuskulud	-26 622	-39 222	
Tööjõukulud	-5 056	-17 634	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 179	-336	4
Muud ärikulud	-19	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 512	-21 698	
Muud finantstulud ja -kulud	1 125	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 387	-21 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 387	-21 648	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 512	-21 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 179	336	4
Kokku korrigeerimised	3 179	336	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 657	89 462	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 777	-53 671	5
Kokku rahavood äritegevusest	10 547	14 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 167	0	4
Antud laenud	0	-12 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 109	10 500	
Laekunud intressid	1 100	50	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 958	-1 450	
Kokku rahavood	-14 411	12 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 578	5 599	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 411	12 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 167	18 578	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 387	-3 387
31.12.2014	2 500	250	266	3 016

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
Masinad ja seadmed	10 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 403	1 403	3
Muud nõuded	6 009	6 009	
Laenunõuded	946	946	
Viitlaekumised	5 063	5 063	
Ettemaksed	484	484	
Muud makstud ettemaksed	484	484	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 896	7 896	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	330	0	2 515	0
Üksikisiku tulumaks	0	143	0	35
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks	0	462	0	96
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	0
Intress	0	10	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 073		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 403	650	2 555	131

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	29 167	29 167	0	29 167
Muud ostud ja parendused	29 167	29 167	0	29 167
Amortisatsioonikulu	-2 916	-2 916	-263	-3 179
31.12.2014				
Soetusmaksumus	29 167	29 167	0	29 167
Akumuleeritud kulum	-2 916	-2 916	0	-2 916
Jääkmaksumus	26 251	26 251	0	26 251

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 668	33 668	
Võlad töövõtjatele	280	280	
Maksuvõlad	650	650	3
Kokku võlad ja ettemaksed	34 598	34 598	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	266	2 886
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	67	767
Kokku tingimuslikud kohustused	333	3 653

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 052	287 564
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 052	287 564
Kokku müügitulu	127 052	287 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	127 052	287 564
Kokku müügitulu	127 052	287 564

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-44 747	-77 683
Alltöövõtutööd	-51 582	-173 787
Muud	-359	-564
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 688	-252 034

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-4 857	-12 337
Sotsiaalmaksud	-2 918	-5 297
Muud	2 719	0
Kokku tööjõukulud	-5 056	-17 634
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	2 530	310

2013	
	Ostud
Emaettevõtja	3 535

Juhatusel aruandeaastal tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.02.2016

Ilover Trassid OÜ (registrikood: 11977494) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA REPNAU	Juhatuse liige	24.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 387
Kokku	266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	127052	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing AC Hector	10907681	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ilover.eu