

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts IKODOR

registrikood: 10012984

küla: Kärkna küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60513

telefon: +372 7337264

faks: +372 7337261

e-posti aadress: info@ikodor.ee

veebilehe aadress: www.ikodor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Aktsiakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Intressikulud	15
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 22 Tulumaks	15
Lisa 23 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Ikodor põhitegevusaladeks on betoonist sillutus- ja äärekivide ning kaubabetooni tootmine ja müük. 2016.a ehitusmahud kasvasid 3 % võrra võrreldes eelneva aastaga. Ehitusmahud suurenesid pärast kaheaastast langusperioodi. Samas ehitati rajatise kümnendiku võrra vähem kui aastal 2015. Hoonete ehitus kasvas 9 % ja põhilise kasvu tõigi aastast 2013 taas kasvama hakanud hoonete uusehitus, remondi- ja rekonstrueerimistööid tehti vähem.

Ehitusmaterjalide müük kasvas samas suurusjärgus ehitusmahtude kasvuga ja nagu aasta tagasi prognoositud, tuli kasv Eesti müügi arvelt, eksport kahanes. 2017 aastaks prognoositakse mõneprotsendilist müügi kasvu. Võrreldes 2016 aastaga tulid kasvunumbrid järgmistel tootegruppidel: seinamaterjalidel, kaubabetoonil, kuivsegudel, soojustusmaterjalidel, seinaelementidel, õõnespaneelidel, liival ja paekivil, numbrid kahanesid katusematerjalide ja karkassielementide tootjatel. Pea kõigi tootegruppide hinnad on mõnevõrra tõusnud, mis annab lootust, et ehitusmaterjali hindade langusperiood hakkab läbi saama. Teekivide ja äärekivide müüki ei ole võimalik välja tuua, sest kolmest suuremast müüjast avaldavad andmeid vaid kaks.

Seinamaterjale müüdi 383000 m³ (+9,3 %). Betoonisegu müüdi 624000 m³ (+17,7 %).

AS Ikodor käive kasvas võrreldes 2015 aastaga 4 %. 2017 aastaks planeerime käibe kasvu 20 %.

2007 aasta septembrist alates oli nõudlus enamuse ehitusmaterjalide järele oluliselt ja jätkuvalt vähenenud, 2010kasv tuli ekspordi arvelt, alles 2011hakkas sisenõudlus taas vaikselt kasvama. 2012 kasv tuli siseturu elavnemisest, kuid seda põhiliselt saastekvoodi müümisest tulnud vahenditest, mis suunati elamute soojustamisse. 2013 kasv oli marginaalne, 2014 ja 2015ehitus veidi langes, 2016 natuke kasvas, ka 2017 prognoos on positiivne, kuid nagu üldise majanduskasvu prognoosnumbrid on aasta algul suuremad kui lõpeks tegelikkus, siis tundub, et nii on ka ehituses.

Paljud ehitusmaterjalitootjad on teinud alates 2005 aastast suuri investeeringuid tootmismahu kasvatamiseks või uute toodete turule toomiseks. Konkurents on kõva, käib endiselt karm „hinnasõda“. Klientide maksedistsipliin on halvemuse poole liikunud. Seni kuni põhikriteeriumiks on hind, on raske näha ehitusmaterjalitööstusel ilusat ja väga helget tulevikku. Või siiski, näib et tunneli lõpust (kindlasti mitte veel Soome lahe aluse) paistab sutsukene valgust.

2016 oleme investeerinud, plaanime ka sel aastal investeerida töötajate koolitusse, lisaks sellele ka tootmisvahendite korrashoidu ja kaasajastamisse ning töötajate olmetingimuste parandamisse.

FINANTSSUHTARVUD			
		2016	2015
Omakapitali			
puhasrentaablus	puhaskasum/keskmine omakapital	0,07	0,07
Põhivara käibekordaja	netokäive/põhivara keskmine		
	jääkmaksumus	1,83	1,66
Likviidsuskordaja	käibevara-varud/lühiajalised kohustused	1,73	1,53
Võlakordaja	lühi- ja pikaajalised kohustused/varad	0,2	0,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	566 545	477 222	2
Finantsinvesteeringud	90 000	90 000	3
Nõuded ja ettemaksed	370 474	310 948	4
Varud	628 005	552 230	5
Kokku käibevarad	1 655 024	1 430 400	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 747 763	1 859 689	
Kokku põhivarad	1 747 763	1 859 689	
Kokku varad	3 402 787	3 290 089	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	241 402	162 153	7,8
Võlad ja ettemaksed	351 326	411 492	9
Kokku lühiajalised kohustised	592 728	573 645	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	104 461	188 986	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	104 461	188 986	
Kokku kohustised	697 189	762 631	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	239 400	239 400	13
Kohustuslik reservkapital	23 940	23 940	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 264 118	2 091 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 140	172 640	
Kokku omakapital	2 705 598	2 527 458	
Kokku kohustised ja omakapital	3 402 787	3 290 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 297 872	3 171 953	14
Muud äritulud	13 242	5 147	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	94 122	-11 513	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 366 863	-2 193 753	16
Mitmesugused tegevuskulud	-98 029	-96 304	17
Tööjõukulud	-525 308	-420 490	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-233 002	-235 203	6
Muud ärikulud	-2 595	-7 551	19
Ärikasum (kahjum)	179 439	212 286	
Intressikulud	-2 385	-3 133	20
Muud finantstulud ja -kulud	1 086	987	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 140	210 140	
Tulumaks	0	-37 500	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 140	172 640	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ikodor raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väike-ettevõtja aruandega.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa

Keskpanka valuutakursid.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis kõrge likviidsusega, üle 3 kuulise tähtajaga investeeringuid.

Soetatud investeeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mille hulka ei arvestata võimalikke tehingukulutusi.

Bilansipäevaks kogunenud intress kajastatakse bilansis real "Nõuded ja ettemaksed" ning tekkepõhise finantstuluna kasumiaruande real "Finantstulud- ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ettemaksetena kajastatakse tehtud ettemaksud tarnijatele.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara hakatakse amortiseerima kasutusele võtmisele järgnevalt kuust ja lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni

meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtetevaliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	10-20 a
Masinad ja seadmed	2-20 a
Muu inventar	3-14 a

Rendid

Renditehingute kapitalirendina kajastamisel on lähtutud omandiõiguse üleminekust rendiperioodi lõppedes ja eeldusest, et ostuoptsiooni ei kasutata. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemist intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse sisemist intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Muud võimalikud või eksisteerivad tingimuslikud kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Tootmiskulud koosnevad tootmise otsekuludest ja tootmise üldkuludest.

Tootmise otsekuludeks on otsesed materjalikulud, otsesed tööjõukulud tootmistööliste ning nende arvestatud sotsiaalkulud.

Tootmise üldkuludeks on vahetu tootmisprotsessi juhtimise korraldamise ja teenindamisega seotud väljaminekud, tootmisega seotud kaudsed materjali-, tööjõu- ja muud kulud. Tootmiskulude kontod suletakse aasta lõpus.

Perioodikuludeks on üldhalduskulud, mida ei lisata valmistoodangu ja lõpetamata toodangu jääkide maksumusse.

Äritegevuse kulude kajastamisel raamatupidamises lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille kohaselt antud perioodi jooksul toodangu, teenuste ja kaupade realiseerimisel saadud tuludest arvatakse maha sama toodangu, teenuste ja kaupade valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist nr.1

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt alates 01.01.2015 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba

omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1.Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

2.Emaettevõtte

3.Olulise osalusega erasikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada

olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

4.Tütarettevõtted

5.Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)

6.Sidusettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	458	1 342
Arvelduskontod	506 087	415 880
Tähtajalised hoiused	60 000	60 000
Kokku raha	566 545	477 222

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2014	80 000	80 000
Soetamine	10 000	10 000
31.12.2015	90 000	90 000
Soetamine	0	0
31.12.2016	90 000	90 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	356 086	356 086	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	356 086	356 086	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 967	5 967	0	0	10
Muud nõuded	1 378	1 378	0	0	
Intressinõuded	660	660	0	0	
Viitlaekumised	718	718	0	0	
Ettemaksed	7 043	7 043	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 043	7 043	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	370 474	370 474	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	306 495	306 495	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	306 495	306 495	0	0	
Muud nõuded	1 050	1 050	0	0	
Intressinõuded	649	649	0	0	
Viitlaekumised	401	401	0	0	
Ettemaksed	3 403	3 403	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 403	3 403	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 948	310 948	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	58 748	70 230
Valmistoodang	446 504	352 382
Müügiks ostetud kaubad	122 753	129 618
Kokku varud	628 005	552 230

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 294	1 944 163	2 292 970	59 033	33 750	4 336 210
Akumuleeritud kulum	0	-659 169	-1 686 498	-36 286	0	-2 381 953
Jääkmaksumus	6 294	1 284 994	606 472	22 747	33 750	1 954 257
Ostud ja parendused	0	0	92 392	0	57 542	149 934
Amortisatsioonikulu	0	-98 204	-133 457	-3 542	0	-235 203
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-40 001	0	0	-40 001
Ümberklassifitseerimised	0	5 716	74 137	0	-79 853	0
Muud muutused	0	0	30 702	0	0	30 702
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 294	1 949 879	2 419 498	59 033	11 439	4 446 143
Akumuleeritud kulum	0	-757 373	-1 789 253	-39 828	0	-2 586 454
Jääkmaksumus	6 294	1 192 506	630 245	19 205	11 439	1 859 689
Ostud ja parendused	0	11 668	41 750	0	73 780	127 198
Amortisatsioonikulu	0	-98 643	-130 980	-3 379	0	-233 002
Müügid	0	0	-8 122	0	0	-8 122
Ümberklassifitseerimised	0	0	23 808	1 500	-25 308	0
Muud muutused	0	0	2 000	0	0	2 000
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 294	1 961 547	2 478 934	60 533	59 911	4 567 219
Akumuleeritud kulum	0	-856 016	-1 920 233	-43 207	0	-2 819 456
Jääkmaksumus	6 294	1 105 531	558 701	17 326	59 911	1 747 763

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	8 122	4 800
Kokku	8 122	4 800

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Faktooring	133 699	133 699			
Lühiajalised laenud kokku	133 699	133 699			
Kapitalirendikohustised kokku	212 164	107 703	104 461	0	8
Laenukohustised kokku	345 863	241 402	104 461	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Faktooring	52 130	52 130			
Lühiajalised laenud kokku	52 130	52 130			
Kapitalirendikohustised kokku	299 009	110 023	188 986	0	8
Laenukohustised kokku	351 139	162 153	188 986	0	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	212 164	107 703	104 461	0	2,1	EUR	15.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	212 164	107 703	104 461	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	299 009	110 023	188 986	0	2,1	EUR	15.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	299 009	110 023	188 986	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	916 618	987 112

Masinad ja seadmed	122 732	116 461
Kokku	1 039 350	1 103 573

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	266 394	266 394	0	0	
Võlad töövõtjatele	44 783	44 783	0	0	11
Maksuvõlad	40 149	40 149	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	351 326	351 326	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	311 411	311 411	0	0	
Võlad töövõtjatele	28 390	28 390	0	0	11
Maksuvõlad	71 691	71 691	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	411 492	411 492	0	0	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 516	0	37 600
Käibemaks	5 967	0	0	3 878
Üksikisiku tulumaks	0	12 130	0	9 218
Sotsiaalmaks	0	23 668	0	18 806
Kohustuslik kogumispension	0	1 200	0	927
Töötuskindlustusmaksed	0	1 635	0	1 239
Intress	0	0	0	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 967	40 149	0	71 691

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	25 054	18 994
Puhkusetasude kohustis	19 729	9 396
Kokku võlad töövõtjatele	44 783	28 390

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 953 806	1 811 294
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	488 452	452 824
Kokku tingimuslikud kohustised	2 442 258	2 264 118

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	239 400	239 400
Aktsiate arv (tk)	38 000	38 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 297 872	3 171 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 297 872	3 171 953
Kokku müügitulu	3 297 872	3 171 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tänavasillutiskivide ja plaatide müük	2 175 278	2 203 884
Äärekivide müük	475 002	428 164
Muude betoonitoodete müük	375 449	275 496
Muu müük	272 143	264 409
Kokku müügitulu	3 297 872	3 171 953

Lisa 15 Muud äritulud (eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	2 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 242	5 147
Kokku muud äritulud	13 242	5 147

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 432 120	1 357 907
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	122 753	129 618
Energia	55 976	50 088
Elektrienergia	32 475	30 726
Kütus	23 501	19 362
Transpordikulud	434 558	411 039
Kaubad, teenused	321 456	245 101
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 366 863	2 193 753

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	8 691	7 773
Kütus	8 691	7 773
Mitmesugused bürookulud	16 429	14 107
Uurimis- ja arengukulud	8 140	5 202
Lähetuskulud	4 516	5 475
Koolituskulud	5 050	4 867
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	128
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 187	0
Reklaamkulud	21 823	24 228
Üldkulud	23 193	34 524
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 029	96 304

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	393 723	314 789
Sotsiaalmaksud	131 585	105 701
Kokku tööjõukulud	525 308	420 490
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	27

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	4 498
Liikmetasud	2 445	2 403
Muud	150	650
Kokku muud ärikulud	2 595	7 551

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-2 385	-3 133
Kokku intressikulud	-2 385	-3 133

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu	1 086	987
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 086	987

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	150 000	37 500	0
Eesti	0	0	67 105	16 776	0
Muud riigid kui Eesti	0	0	82 895	20 724	0
Kokku	0	0	150 000	37 500	0

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 463	0	1 793
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 331	0	480

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 186	0	26 384	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 155	993	1 967	629

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 275	19 147

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

aktsiaselts IKODOR (registrikood: 10012984) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TRUUS	Juhatuse liige	28.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Ikodor aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Ikodor (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

28.02.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts IKODOR (registrikood: 10012984) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 264 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 140
Kokku	2 442 258
Jaotamine	
jätta jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	3025729	91.75%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337264
Faks	+372 7337261
E-posti aadress	info@ikodor.ee
Veebilehe aadress	www.ikodor.ee