

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Imlitex Eesti OÜ

registrikood: 14255502

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 6806030

e-posti aadress: info@vesiir.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Imlitex Eesti asutati 08.05.2017.

OÜ Imlitex Eesti põhitegevuseks oli 2018. aastal elektrienergia müük juriidilistele isikutele Eesti Vabariigis.

2018. aastal moodustas müügitulu 5779889€.

Majandusaastal oli ühingu 2 töötajat.

Ettevõtte puhaskasum aruandeaastal oli 105830€.

Ettevõtte põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on käibe- ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 291	5 839	2
Nõuded ja ettemaksed	1 037 787	0	3
Kokku käibevarad	1 093 078	5 839	
Kokku varad	1 093 078	5 839	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	899 100	0	
Võlad ja ettemaksed	84 945	2 636	6
Kokku lühiajalised kohustised	984 045	2 636	
Kokku kohustised	984 045	2 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	32 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 797	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 830	-28 797	
Kokku omakapital	109 033	3 203	
Kokku kohustised ja omakapital	1 093 078	5 839	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	08.05.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	5 779 889	12 112	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 559 825	-11 111	10
Mitmesugused tegevuskulud	-40 155	-8 391	11
Tööjõukulud	-56 599	-21 408	12
Muud ärikulud	-722	0	
Ärikasum (kahjum)	122 588	-28 798	
Intressitulud	7	1	
Intressikulud	-16 765	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 830	-28 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 830	-28 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	08.05.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 742 102	14 535	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 531 698	-18 662	
Väljamaksed töötajatele	-41 101	-15 578	
Muud rahavood äritegevusest	-18 958	-6 457	
Kokku rahavood äritegevusest	-849 655	-26 162	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	7	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 084 352	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 262 049	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	76 797	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	899 100	0	
Kokku rahavood	49 452	-26 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 839	32 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 452	-26 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 291	5 839	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.05.2017	32 000		32 000
Korrigeeritud saldo 08.05.2017	32 000		32 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-28 797	-28 797
31.12.2017	32 000	-28 797	3 203
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	32 000	-28 797	3 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)		105 830	105 830
31.12.2018	32 000	77 033	109 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke(va. arvelduskrediit).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Rahavoogude juhtimisel ja riski maandamiseks rakendatakse faktooringut - nõuete müüki, kusjuures sõltuvalt faktooringulepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Imlitex Eesti OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- Imlitex Eesti OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	55 291	5 839

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	764 349	764 349
Ostjatelt laekumata arved	764 349	764 349
Nõuded seotud osapoolte vastu	231 987	231 987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 820	39 820
Ettemaksed	1 631	1 631
Tulevaste perioodide kulud	1 631	1 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 037 787	1 037 787

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	39 820		144
Üksikisiku tulumaks		1 028	349
Sotsiaalmaks		1 760	660
Kohustuslik kogumispension		107	40
Töötuskindlustusmaksed		128	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 820	3 023	1 241

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalsed laenud	492 303	492 303					
Arvelduskrediit	76 797	76 797					
Lühiajalised laenud konsolideerimisgrupis	330 000	330 000			5%	EUR	19.02.2019
Lühiajalised laenud kokku	899 100	899 100					
Laenukohustised kokku	899 100	899 100					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 522	29 522
Võlad töövõtjatele	401	401
Maksuvõlad	3 023	3 023
Muud võlad	135	135
Muud viitvõlad	135	135
Saadud ettemaksed	51 864	51 864
Muud saadud ettemaksed	51 864	51 864
Kokku võlad ja ettemaksed	84 945	84 945
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 395	1 395
Maksuvõlad	1 241	1 241
Kokku võlad ja ettemaksed	2 636	2 636

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	61 626
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 407
Kokku tingimuslikud kohustised	77 033

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	32 000	32 000
32000€		

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2018	08.05.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 055 597	12 112
Taani	1 508 574	0
Leedu	215 718	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 779 889	12 112
Kokku müügitulu	5 779 889	12 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	6 206	12 112
Elektrienergia müük	5 773 683	0
Kokku müügitulu	5 779 889	12 112

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	08.05.2017 - 31.12.2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 666	10 946
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 554 159	0
Transpordikulud	0	165
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 559 825	11 111

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	08.05.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	5 319	1 850
Energia	2 357	586
Kütus	2 357	586
Mitmesugused bürookulud	13 608	540
Lähetuskulud	1 553	1 147
Muud	17 318	4 268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 155	8 391

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	08.05.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	42 301	16 000
Sotsiaalmaksud	14 298	5 408
Kokku tööjõukulud	56 599	21 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IMLITEX HOLDINGS, UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		344 942	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	232 417	55 091	1 054

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
IMLITEX HOLDINGS, UAB	630 000	300 000	5%	EUR	19.02.2019

Ostud ja müügid

	2018		08.05.2017 - 31.12.2017
	Ostud	Müügid	Ostud
Emaettevõtja	16 701		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 859	1 722 177	11 716

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2019

Imlitex Eesti OÜ (registrikood: 14255502) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK-HELARY RITSON	Juhatuse liige	24.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Imlitex Eesti OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Imlitex Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Imlitex Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Hansa Audit osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

24.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Imlitex Eesti OÜ (registrikood: 14255502) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	24.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 830
Kokku	77 033
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	77 033
Kokku	77 033

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	5773683	99.89%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6206	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Imlitex Holdings, UAB		Leedu	32000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806030
E-posti aadress	info@vesiir.ee