

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing IVLO INVEST

registrikood: 10537304

tänavanimi, maja ja korteri number: Kalevi 32-2A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10413

telefon: +372 5073831

e-posti aadress: louis@ivlo.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on 2011.aastal alustanud uue disainiprojektiga, millele alus laoti 2010.aastal tehtud investeeringuga IT-valdkonnas, mis andis ettevõttele suurema võimekuse tootedisaini valdkonnas. Projekt on osutunud edukaks ning selle tulemuseks on sissetuleku kasv teenustasudest, mis taastas ettevõtte kasumlikkuse.

Projekt areneb edasi ka 2012. aastal ning juhatus planeerib sellega seotud müügitulude jätkuvat kasvu.

Ettevõtte töötab jooksvalt koos kahe tööstuspartneriga, kuid otsib aktiivselt võimalusi laienemiseks. Tootearenduses peetakse esmasjoones silmas Inglise turu nõudmisi tootedisainile.

Majanduslik situatsioon eurotsooni piirides on aga muret tekitav ning kõik tulevikuplaanid tuleb kavandada ülima ettevaatlikkusega.

2011. aastal ei ole ettevõtte kasutanud palgalist tööjõudu, tasu ei ole makstud ka juhatuse liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9	178	
Nõuded ja ettemaksed	10 509	5 449	2
Varud	332	332	
Kokku käibevara	10 850	5 959	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	735	1 119	4
Kokku põhivara	735	1 119	
Kokku varad	11 585	7 078	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 534	3 285	
Võlad ja ettemaksed	3 331	3 376	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 865	6 661	
Kokku kohustused	4 865	6 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 395	-2 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 303	101	11
Kokku omakapital	6 720	417	
Kokku kohustused ja omakapital	11 585	7 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 437	8 274	7
Muud äritulud	250	2 005	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 795	8
Mitmesugused tegevuskulud	-8 992	-4 898	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-384	-536	4
Muud ärikulud	-8	-945	
Ärikasum (kahjum)	6 303	105	
Finantstulud ja -kulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 303	101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 303	101	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 303	105	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	384	536	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	18	
Kokku korrigeerimised	384	554	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 060	-4 670	
Varude muutus	0	3 155	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45	2 072	
Kokku rahavood äritegevusest	1 582	1 216	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 150	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 758	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	608	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 086	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 751	-2 749	
Makstud intressid	0	-4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 751	-1 667	
Kokku rahavood	-169	157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178	21	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-169	157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	178	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-2 496	316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	101	101
31.12.2010	2 556	256	-2 395	417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 303	6 303
31.12.2011	2 556	256	3 908	6 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ivlo Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ivlo Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Selles tulenevalt on OÜ Ivlo Invest esitus- ja arvestusvaluutaks alates 01.01.2011 euro. Muutus esitus- ja arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.01.2011 on OÜ Ivlo Invest teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/ euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid loetakse finantsvaraks.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Arvestuspõhimõtteid on täpsemalt kirjeldatud vastava finantsvara kohta koostatud alapunkti all.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.12.2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga (kuni 31.12.2010 Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31.12.2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse bilansis arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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 383 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 383**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3 aastat

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Ivlo Invest seotud osapoolteks on juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	454	0	
Ostjatelt laekumata arved	454	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	533	3
Muud nõuded	10 055	3 829	10
Ettemaksed	0	1 087	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 509	5 449	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	202	533
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	533

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	6 391	2 343	8 734	735	9 469
Akumuleeritud kulum	-4 261	-2 193	-6 454	-735	-7 189
Jääkmaksumus	2 130	150	2 280	0	2 280
Ostud ja parendused	0	1 150	1 150	0	1 150
Amortisatsioonikulu	-355	-181	-536	0	-536
Müügid	-1 775	0	-1 775	0	-1 775
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	3 492	3 492	735	4 227
Akumuleeritud kulum	0	-2 373	-2 373	-735	-3 108
Jääkmaksumus	0	1 119	1 119	0	1 119
Amortisatsioonikulu		-384	-384		-384
31.12.2011					
Soetusmaksumus		3 492	3 492	735	4 227
Akumuleeritud kulum		-2 757	-2 757	-735	-3 492
Jääkmaksumus		735	735	0	735

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 758
Transpordivahendid	0	1 758
Kokku	0	1 758

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 129	3 376	
Maksuvõlad	202	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 331	3 376	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Osaühingu põhikirjajärgne miinimumkapital on 40 000 krooni (2 556 eurot) ja maksimumkapital 160 000 krooni (10 226 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 806	8 274
Suurbritannia	9 631	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 437	8 274
Kokku müügitulu	15 437	8 274
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	0	8 274
Nõustamisteenused	9 695	0
Komisjonitasu	5 742	0
Kokku müügitulu	15 437	8 274

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 795
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	3 795

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	4 696	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5	0
Transpordikulud	902	2 817
Sidekulud	1 016	909
Kulud raamatupidamisele	325	575
Konsultatsioonikulud	1 287	0
Muud	761	597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 992	4 898

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 055	1 534	3 829	1 534

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 087	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	821	0
Kokku tingimuslikud kohustused	3 908	0

Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a. majandusaasta aruandele

OÜ Ivlo Invest juhatus on koostanud 2011. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Ivika Torpel

juhatuse liige



12.07.2012

Louis J. Hutter

juhatuse liige



04.07.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing IVLO INVEST (registrikood: 10537304) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ivika Torpel	Juhatuse liige	23.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 303
Kokku	3 908
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 908

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9695	62.80%	Jah
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	5742	37.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivika Torpel	47109120347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Louis John Hutter	28.03.1947	Hayes, Suurbritannia, Suurbritannia	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073831
E-posti aadress	ivloinv@online.ee
E-posti aadress	louis@ivlo.ee