

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Ilvis Raamatupidamisbüroo

registrikood: 10342322

tänava/talu nimi, Õismäe tee 42-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13512

telefon: +372 56561276, +372 55519555

e-posti aadress: info@ilvis.ee, galaa@hotmail.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Tulumaks	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ilvis Raamatupidamisbüroo tegutseb aastast 1997.

Osaühingu põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine. Samuti korraldame klientide teenindamist õigusabi, ärinõustamise ja asjaajamise valdkondades. Meie klientide hulgas nii äriühingud kui ka mittetulundusühistud, korteriühistud.

2011. aastal oli OÜ Ilvis-R müügitulu 12340 eurot, mis on 36 % võrra rohkem, kui 2010. aastal.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei toimunud.

2012. aastal jääb osaühingu põhitegevus samaks.

OÜ Ilvis-R põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine jahenenud majanduskeskkonnas.

OÜ Ilvis-R juhatus koosneb kahest liikmest.

2011. majandusaasta raamatupidamise aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Tatjana Mohhonko

juhatuse liige

Galina Karimova

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 237	17 593	
Nõuded ja ettemaksed	237	96	
Kokku käibevara	17 474	17 689	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	50	2
Kokku põhivara	0	50	
Kokku varad	17 474	17 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	496	552	3
Kokku lühiajalised kohustused	496	552	
Kokku kohustused	496	552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 875	11 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 291	2 449	
Kokku omakapital	16 978	17 187	
Kokku kohustused ja omakapital	17 474	17 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 340	9 050	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 594	-3 129	
Brutokasum (-kahjum)	7 746	5 921	
Turustuskulud	-285	-86	
Üldhalduskulud	-4 509	-3 131	
Muud äritulud	4	0	
Ärikasum (kahjum)	2 956	2 704	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 956	2 704	
Tulumaks	-665	-255	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 291	2 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 956	2 704
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50	61
Kokku korrigeerimised	50	61
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141	147
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56	-375
Makstud ettevõtte tulumaks	-665	-255
Kokku rahavood äritegevusest	2 144	2 282
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-2 500	-958
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	-958
Kokku rahavood	-356	1 324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 593	16 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-356	1 324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 237	17 593

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	12 884	15 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 449	2 449
Makstud dividendid			-958	-958
31.12.2010	2 556	256	14 375	17 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 291	2 291
Makstud dividendid			-2 500	-2 500
31.12.2011	2 556	256	14 166	16 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ilvis Raamatupidamisbüroo 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Seadusest tulenevalt esitatakse 2011.a. aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ilvis Raamatupidamisbüroo seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse nõuete kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooniarvestust alustatakse peale ostmise järgnevast kuust.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 520	1 520
Akumuleeritud kulum	-1 410	-1 410
Jääkmaksumus	110	110
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 520	1 520
Akumuleeritud kulum	-1 470	-1 470
Jääkmaksumus	50	50
Amortisatsioonikulu	-50	-50
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	100	0	
Maksuvõlad	130	322	4
Muud võlad	34	0	
Muud viitvõlad	34	0	
Saadud ettemaksed	232	230	
Kokku võlad ja ettemaksed	496	552	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		26		322
Sotsiaalmaks		92		0
Töötuskindlustusmaksed		12		0
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	130		322

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 340	9 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 340	9 050
Kokku müügitulu	12 340	9 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	12 340	9 050
Kokku müügitulu	12 340	9 050

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 353	0
Sotsiaalmaksud	810	0
Kokku tööjõukulud	3 163	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 500	665	958	255
Kokku	2 500	665	958	255

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	100	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 353	0

Tehingud seotud osapooltega:

- juhatuse liikmega on sõlmitud tööleping raamatupidaja tööülesannete täitmiseks. Palgakulu summas 3163 eurot on avaldatud samuti lisas 6.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ilvis Raamatupidamisbüroo (registrikood: 10342322) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA KARIMOVA	Juhatuse liige	15.05.2012
TATJANA MOHHONKO	Juhatuse liige	15.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 291
Kokku	14 166
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 166
Kokku	14 166

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 291
Kokku	14 166
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 166
Kokku	14 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12340	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Galina Karimova	47405180272	Õismäe tee 42-12, Eesti	1278 EUR
Tatjana Mohhonko	47312270330	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55519555
Mobiiltelefon	+372 56561276
E-posti aadress	info@ilvis.ee
E-posti aadress	galaa@hot.ee