

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: IRVALI Osühing

registrikood: 11089055

tänava/talu nimi, Irvali talu

maja ja korteri number:

küla: Koljaku küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45501

telefon: +372 5132892

e-posti aadress: mirjam@irvali.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Irvali OÜ põhitegevusalaks on finants- ja juhtimiskonsultatsioonid ning erinevate investeerimisprojektide haldamine. 2012.aastal tegi ettevõtte algust ka tarkvara-alase konsultatsiooni ja toeteenuse pakkumisega.

Kõrvaltegevusalaks on seadmete ja toodete müük kalakasvandustele.

2012 aastal oli Irvali OÜ müügitulu 156 tuhat eurot.

Investeeringud

2007.aastal hakkas Irvali OÜ tegelema investeerimistegevusega erinevatesse projektidesse ja ettevõtetesse (omandati tütar- ja sidusettevõttes). 2010.a. suurendati osalust sidusettevõttes OÜ Rakvere Loomakliinik.

Ettevõttes töötas 2012 üks töötaja, töötasu arvestati töötasu 8093 Eur (sh sotsiaalmaksud).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Irvali OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata konsultatsiooniteenuseid ja nõustada uusi turule sisenevaid kalakasvatuseettevõtteid. Samuti plaanitakse kasvatada tarkvara alase toeteenuse ja nõustamise käivet.

Müügitulu prognoos järgmiseks aastaks:

1. kaupade müük 35000 Eur
2. finantsjuhtimisteenused 35000 Eur
3. majandustarkvara alane nõustamine ja tugiteenus 100 000 Eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	10 489	1 074
Nõuded ja ettemaksed	123 077	107 506
Varud	0	14 525
Kokku käibevara	133 566	123 105
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 237	2 237
Kokku põhivara	2 237	2 237
Kokku varad	135 803	125 342
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	10 887
Võlad ja ettemaksed	20 075	22 338
Kokku lühiajalised kohustused	30 075	33 225
Kokku kohustused	30 075	33 225
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 948	8 948
Kohustuslik reservkapital	895	895
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 274	53 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 611	28 942
Kokku omakapital	105 728	92 117
Kokku kohustused ja omakapital	135 803	125 342

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	155 789	40 460
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-91 975	-4 505
Brutokasum (-kahjum)	63 814	35 955
Turustuskulud	-13 518	-5 468
Üldhalduskulud	-201	-436
Muud äritulud	1 824	0
Muud ärikulud	-178	0
Ärikasum (kahjum)	51 741	30 051
Finantstulud ja -kulud	-155	4 837
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 586	34 888
Tulumaks	-7 975	-5 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 611	28 942

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 741	30 051
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 571	-7 220
Varude muutus	14 525	-14 525
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 263	6 622
Makstud intressid	-155	0
Kokku rahavood äritegevusest	48 277	14 928
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-2 915
Antud laenude tagasimaksed	0	468
Laekunud intressid	0	3 999
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 552
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 300
Saadud laenude tagasimaksed	-887	-3 766
Makstud intressid	0	-505
Makstud dividendid	-30 000	-6 510
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-5 946
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 862	-15 427
Kokku rahavood	9 415	1 053
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 074	21
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 415	1 053
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 489	1 074

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	8 948	895	75 701	85 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 942	28 942
Makstud dividendid			-22 369	-22 369
31.12.2011	8 948	895	82 274	92 117
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	8 948	895	82 274	92 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 611	43 611
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2012	8 948	895	95 885	105 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Irvali OÜ 2012. 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.

Irvali OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 700 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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Litsentsid, patendid 2,5-10 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool kas omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Irvali OÜ käsitleb seotud osapooltena:

*tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele.

*Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	235
Arvelduskontod	10 489	839
Kokku raha	10 489	1 074

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		365		603
Käibemaks		2 098		564
Üksikisiku tulumaks		147		31
Sotsiaalmaks		231		99
Töötuskindlustusmaksed		29		13
Ettemaksukonto jääk	21		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	2 870	5	1 310

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Remedium AS	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Laenukohustused kokku	10 000	10 000		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Remedium AS	10 887	10 887		
Lühiajalised laenud kokku	10 887	10 887		
Laenukohustused kokku	10 887	10 887		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 289	40 460
Saksamaa	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 789	40 460
Kokku müügitulu	155 789	40 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnika müük kalakasvandustele	81 653	15 333
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	31 934	15 589
Raamatupidamisteenus	2 688	2 973
Tarkvara nõustamine	38 014	6 565
Komisjonitasu	1 500	0
Kokku müügitulu	155 789	40 460

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 021	1 639
Sotsiaalmaksud	2 071	564
Kokku tööjõukulud	8 092	2 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				20 073
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 809	10 000	81 205	11 842

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	805	70 247
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 133	26 687

Aruande digitaalallkirjad

IRVALI Osaühing (registrikood: 11089055) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIVAR IRVAL	Juhatuse liige	31.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 611
Kokku	95 885
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	65 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 611
Kokku	95 885
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	65 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	38014	24.40%	Jah
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	81653	52.41%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	31934	20.50%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2688	1.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sivar Irval	37712055213		8053 EUR
Mirjam Irval	48104140229		895 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5132892
E-posti aadress	mirjam@irvali.ee