

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ISP

registrikood: 10840391

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 6549491

faks:

e-posti aadress: allan@ibf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ ISP on ettevõtte, mille põhitegevusaladeks on kinnisvara üüriteenused ja tööstuskaupade vahendustegevus.

Ettevõtte asutati 2002. aastal.

2011 aastal jäi käive samasse suurusjärku kui 2010. aastal.

Arengu- ja uurimisväljaminekutesse ei investeeritud ega ole kavas ka 2012 aastal investeerida.

Ettevõttes ei töötanud 2011.a. lõpul ühtegi palgatöötajat.

Juhatuses on üks liige. Juhatuses ei makstud töötasu. Juhatuses ei ole ette nähtud soodustusi ja kompensatsioone tagasiastumisel.

2012 aastal on jätkuvalt plaanis hoida üürileantavatel pindadel võimalikult väikest vakantsust, kärpida kulusid ja ettevõtteks ellu jääda, ehk kohaneda uue majandusolukorraga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ ISP raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatavad arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ ISP finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik olulised asjaolud, mis on selgunud aastaaruande valmimise kuupäevani 30.06.2012.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 705	425
Finantsinvesteeringud	122 506	144 870
Nõuded ja ettemaksed	10 062	14 588
Kokku käibevara	135 273	159 883
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	262 162	262 162
Kokku põhivara	262 162	262 162
Kokku varad	397 435	422 045
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 941	10 274
Võlad ja ettemaksed	10 627	6 514
Kokku lühiajalised kohustused	21 568	16 788
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	138 206	149 814
Kokku pikaajalised kohustused	138 206	149 814
Kokku kohustused	159 774	166 602
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 631	282 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 782	-29 661
Kokku omakapital	237 661	255 443
Kokku kohustused ja omakapital	397 435	422 045

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	32 291	41 635
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-40 542	-48 800
Brutokasum (-kahjum)	-8 251	-7 165
Üldhalduskulud	-4 212	-17 690
Äri kasum (kahjum)	-12 463	-24 855
Finantstulud ja -kulud	-5 319	-4 806
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 782	-29 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 782	-29 661

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 463	-24 855
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 526	15 694
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 113	5 356
Kokku rahavood äritegevusest	-3 824	-3 805
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	5 241
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	5 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-10 942	-10 287
Makstud intressid	-5 318	-4 806
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	22 364	13 055
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 104	-2 038
Kokku rahavood	2 280	-602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	425	1 027
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 280	-602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 705	425

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	282 292	285 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-29 661	-29 661
31.12.2010	2 556	256	252 631	255 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 782	-17 782
31.12.2011	2 556	256	234 849	237 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ISP raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamisarvestuses kasutatakse soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ ISP asub ja on registreeritud Eesti Vabariigis, Tallinnas. Ettevõtte majandustegevus toimub Eestis.

Aruandeperioodi lõpul OÜ ISP palgalisi töötajaid ei olnud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks on rahavoogude aruandes raha kassas ja raha arvelduskontodel.

Finantsinvesteeringud

Nõue või kohustus võetakse algselt arvele tema soetushinnas (laenude puhul antud/saadud raha ja ostjate puhul väljastatud arve summa, millest on maha arvatud võimalikud tehingukulud). Esialgset soetus-maksumust korrigeeritakse hiljem tehtud allahindlustega ja laenude puhul põhiosa tagasimaksetega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi laekumata arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja ning kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Maad ja hooned, mida kasutatakse oma tootmisprotsessis, käsitletakse materiaalse põhivarana. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, millele ei arvestata kulumit. Kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus on kajastatud raamatupidamise aastaaruande lisades. Maad ei amortiseerita ja hoonetel arvestatakse kulumit kasutades lineaarset meetodit (kasulik tööiga 10–50 aastat). Kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumus sisaldab ka soetamisega seonduvaid tehingukulusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud maa, hooned ja muud pikaajalise kasutuseaga varad jääkväärtuses, mis koosneb soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Maad ei amortiseerita, muudelt põhivaradelt arvestatakse kulumit kasutades lineaarset meetodit, arvestades põhivara kasulikku tööiga

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

Laenukulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna, välja arvatud sellised laenukulud, mis on otseselt seotud põhivaraobjekti soetamise või ehitamisega, kinnisvarainvesteeringu objektiga või lõpetamata toodangu objektiga, mis lisatakse vastava objekti soetusmaksumusse. Kapitaliseerimine lõpetatakse, kui kõik olulised tegevused objekti kasutamise alustamiseks on lõpetatud (ehitisele on väljastatud kasutusluba).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustikule peab ettevõtte moodustama reservkapitali, mille suurus on vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservi moodustamiseks tuleb igal aastal kuni reservi täitumiseni kanda reservi 1/20 puhaskasumist. Reservist ei ole lubatud teha väljamakseid osanikele.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse.

Tulud

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 705	425
Kokku raha	2 705	425

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 116	7 818
Kokku nõuded ostjate vastu	3 116	7 818

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole tütarettevõtjaid

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	262 162	262 162
Jääkmaksumus	262 162	262 162
31.12.2010		
Soetusmaksumus	262 162	262 162
Jääkmaksumus	262 162	262 162
31.12.2011		
Soetusmaksumus	262 162	262 162
Jääkmaksumus	262 162	262 162

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	149 147	10 941	34 705	103 501
Pikaajalised laenud kokku	149 147	10 941	34 705	103 501
Laenukohustused kokku	149 147	10 941	34 705	103 501
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	160 088	10 274	34 705	115 109
Pikaajalised laenud kokku	160 088	10 274	34 705	115 109
Laenukohustused kokku	160 088	10 274	34 705	115 109

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 627	5 915
Kokku võlad ja ettemaksed	10 627	5 915

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 291	41 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 291	41 635
Kokku müügitulu	32 291	41 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma kinnisvara üürileandmine	21 261	34 428
Kaupade vahendamine	11 030	7 207
Kokku müügitulu	32 291	41 635

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 189	7 207
Sotsiaalmaksud	791	2 427
Pensionikulu	55	147
Kokku tööjõukulud	4 035	9 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei olnud olulisi sündmusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ISP (registrikood: 10840391) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN MELTSAS	Juhatuse liige	03.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 782
Kokku	234 849
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 849
Kokku	234 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21261	65.84%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	11030	34.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Meltsas	37209270226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6549491
Faks	+372 6549496
E-posti aadress	allan@ibf.ee