

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ISTELO OÜ

registrikood: 11263228

tänavatalu nimi, Mõisniku 49

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61714

telefon: +372 5016740

e-posti aadress: istello007@gmail.com

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Saadud ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Istello on asustatud 20.07.2006.aasta.

Müügitulu 01.01.2011 - 31.12.2011.a. oli 841 994 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest:

1. Andrus Valdmaa - osanik, juhatuse liige
2. Reemo Michelson - juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	847	2 579	2
Nõuded ja ettemaksed	130 718	4 613	3,4
Varud	167 024	10 545	6
Kokku käibevara	298 589	17 737	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 989	306	7
Kokku põhivara	56 989	306	
Kokku varad	355 578	18 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	273 399	10 545	8,9,17
Võlad ja ettemaksed	27 333	474	4,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	300 732	11 019	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 122	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	14 122	0	
Kokku kohustused	314 854	11 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 212	1 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 700	3 202	
Kokku omakapital	40 724	7 024	
Kokku kohustused ja omakapital	355 578	18 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	841 994	35 056
Muud äritulud	4 043	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-722 382	-12 853
Mitmesugused tegevuskulud	-84 690	-14 616
Tööjõukulud	-335	-1 309
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 379	-501
Muud ärikulud	-787	-1 314
Ärikasum (kahjum)	29 464	4 463
Finantstulud ja -kulud	4 236	-1 260
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 700	3 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 700	3 203

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 464	4 463
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 379	501
Kokku korrigeerimised	8 379	501
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 825	-3 272
Varude muutus	-155 840	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	275 820	3 828
Kokku rahavood äritegevusest	141 998	5 520
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 070	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-10 545
Antud laenud	-115 426	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 496	-10 545
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	40 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 234	0
Makstud intressid	0	-1 261
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 766	-1 261
Kokku rahavood	-1 732	-6 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 579	8 865
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 732	-6 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	847	2 579

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 010	3 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 202	3 202
31.12.2010	2 556	256	4 212	7 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 700	33 700
31.12.2011	2 556	256	37 912	40 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Istello 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne om koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. OÜ Istello kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused ja lühiajalised pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumaa arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Maksude ettemaksed. Siin näidatakse riigimaksude ettemaksed. Maksuvõlad näidatakse kohustusena.

Varud

Varud on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja varra väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euro 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid: masinad ja seadmed 20-40%; muu põhivara 20-40%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
mainad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Võlad tarnijatele

Tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised kohustused toodete ja teenuste ostmisel.

Maksuvõlad

Maksmisele kuuluvad, deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis on bilansipäevaks tasumata.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on loetud juh.liige A.Valdmaa.

Tulud

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

Kulud

Majanduslikel eesmärkidel ostetud teenuste ja materjalide kulu.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Seoses sellega konverteeris OÜ Istello alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.a. ja järgnevate majandusaasta finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	21	59
kassa	21	0
Arvelduskontod	826	2 520
arvelduskonto SEB pangas	63	0
arvelduskonto SWEDbank pangas	288	0
arvelduskonto Nordea pangas	12	0
arvelduskonto UnicCredit Bank	463	0
Kokku raha	847	2 579

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 619	2 556
ostjate laekumata arved	6 619	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 619	2 556

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		23	291	
Üksikisiku tulumaks				17
Sotsiaalmaks				27
Töötuskindlustusmaksed				3
Ettemaksukonto jääk	2 956		1 126	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 956	23	1 417	47

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	115 426			
Kokku muud nõuded	115 426			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	167 024	10 545
ostetud kaubad müügiks	167 024	10 545
Kokku varud	167 024	10 545

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		0	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum		0	-709	-709
Jääkmaksumus		0	808	808
Amortisatsioonikulu			-502	-502
31.12.2010				
Soetusmaksumus			808	808
Akumuleeritud kulum			-502	-502
Jääkmaksumus		0	306	306
Ostud ja parendused	65 062	65 062		65 062
Muud ostud ja parendused	65 062	65 062		65 062
Amortisatsioonikulu	-8 073	-8 073	-306	-8 379
31.12.2011				
Jääkmaksumus	56 989	56 989	0	56 989

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
LL 201115927 (DD)	9 824	2 870	6 954	
LL 201112L (MB S)	10 409	3 241	7 168	
Kapitalirendikohustused kokku	20 233	6 111	14 122	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LL Almeran OÜ	40 000	40 000		
kohustus juh.liikmele	227 288	227 288		
Lühiajalised laenud kokku	267 288	267 288		
kapitalirent				
Kapitalirendikohustused kokku	20 233	6 111	14 122	
Laenukohustused kokku	287 521	273 399	14 122	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping 1 13.08.2010	10 545	10 545		
Lühiajalised laenud kokku	10 545	10 545		
Laenukohustused kokku	10 545	10 545		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
tarnijatele tasumata arved	13 785	0
Kokku võlad tarnijatele	13 785	0

Lisa 11 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
ostjate ettemaksed	13 525	0
Kokku saadud ettemaksed	13 525	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	400

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	832 994	14 056
Soome	9 000	21 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	841 994	35 056
Kokku müügitulu	841 994	35 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsaraie teenus	50 612	0
sõiduautode müük	48 158	3 568
mootorsõidukite hooldus ja remont	1 491	1 393
laadurekskavaatori rent	36 785	21 000
seadmed	474 680	0
projektijuhtimine	739	7 945
üldpuhastus	5 249	1 150
ostetud kauba vahendus (plastik, teras)	224 280	0
Kokku müügitulu	841 994	35 056

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	194 545	12 853
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	527 837	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	722 382	12 853

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 274	460
Energia	16 281	607
Kütus	16 281	607
Mitmesugused bürookulud	3 775	697
Lähetuskulud	93	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	15
Kulud eraldiste moodustamiseks	44 788	1 854
juriidilised kulud	1 434	227
kindlustuskulud	665	819
osamaksud	15 972	9 441
Muud	408	496
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 690	14 616

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	249	999
Sotsiaalmaksud	86	311
Kokku tööjõukulud	335	1 310
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	227 288	0	313

Aruande digitaalallkirjad

ISTELLO OÜ (registrikood: 11263228) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS VALDMAA	Juhatuse liige	26.06.2012
REEMO MICHELSON	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 700
Kokku	37 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	474680	56.38%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	224280	26.64%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	50612	6.01%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	48158	5.72%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	36785	4.37%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	5249	0.62%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1491	0.18%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	739	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Valdmaa	37705254936	Ravila tänav 60-36, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016740
E-posti aadress	istello007@gmail.com