

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ISTRUP

registrikood: 11032960

tänavatalu nimi, Vabriku 6-26

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 5147787

e-posti aadress: istrupehitus@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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing ISTRUP registreeriti 28 aprillil 2004 aastal osakapitaliga 40 000 krooni. Osaühingu osakapitali miinimumsuuruseks on 2556 eurot ja maksimumsuuruseks 10 224 eurot.

Majandustegevust 2004 aastal ei toimunud. Tegevust alustati 1 juuli 2005 aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal oli OÜ Istrup müügitulu 171 235 eurot. 2010aastal oli müügitulu 193 832 eurot. Kuu keskmine müügitulu oli: 2011.a 14 270 eurot ja 2010.a 16 153 eurot. Müügitulu koosneb 100% ehitustegevusest.

OÜ Istrup brutokasumiks kujunes 1 291 eurot. Kulud 2011 on seoses materjali hindade tõusuga, põhivara parenduste kulude ja debitorsete nõuete kuluks kandmisega.

Olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud

Majandusliku keskkonna peamiseks mõjuriks on eelkõige klientide ostuvõimelisus.

Personal

Osaühing ISTRUP andis tööd ühele töötajale. Töötasu 2011 aastal oli 4 506 eurot.

Juhatusel liikmele töötasu ei maksta, kuid ta töötab ettevõttes töölepingu alusel ja tema aastapalk oli 4 506 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	30 170	14 852
Nõuded ja ettemaksed	14 020	17 096
Varud	0	3 196
Kokku käibevara	44 190	35 144
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 667	2 345
Kokku põhivara	5 667	2 345
Kokku varad	49 857	37 489
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	26 051	14 974
Kokku lühiajalised kohustused	26 051	14 974
Kokku kohustused	26 051	14 974
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 703	16 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 291	2 873
Kokku omakapital	23 806	22 515
Kokku kohustused ja omakapital	49 857	37 489

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	171 235	193 832
Muud äritulud	858	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 785	-172 620
Mitmesugused tegevuskulud	-14 902	-5 912
Tööjõukulud	-6 900	-10 759
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-516	-544
Muud ärikulud	-713	-1 085
Ärikasum (kahjum)	1 277	2 914
Finantstulud ja -kulud	14	-41
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 291	2 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 291	2 873

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 277	2 914
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	516	544
Kasum (kahjum) põhivara müügist	707	0
Muud korrigeerimised	5	-46
Kokku korrigeerimised	1 228	498
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 276	-9 290
Varude muutus	3 196	6 391
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 077	-5 684
Makstud intressid	0	-48
Kokku rahavood äritegevusest	26 054	-5 219
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 800	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	250	0
Antud laenud	-6 200	0
Laekunud intressid	14	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 736	7
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 558
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 558
Kokku rahavood	15 318	-6 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 852	21 622
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 318	-6 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 170	14 852

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	16 830	19 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 873	2 873
31.12.2010	2 556	256	19 703	22 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 291	1 291
31.12.2011	2 556	256	20 994	23 806

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu ISTRUP 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi ning rahavoogude aruanne koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad 5 aastat 20 % aastas

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15 246	2 893
Kassa	15 246	2 893
Arvelduskontod	14 924	11 959
Swedbank AS	14 902	11 937
Sampo Pank	22	22
Kokku raha	30 170	14 852

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 287	13 032
Ostjatelt laekumata arved	7 287	13 032
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	4 064
Muud nõuded	6 200	0
Laenunõuded	6 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 020	17 096

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	7 287	13 032
Nõuded ostjate vastu	7 287	13 032
Kokku nõuded ostjate vastu	7 287	13 032

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	533		4 064	
Üksikisiku tulumaks		196		157
Sotsiaalmaks		422		551
Kohustuslik kogumispension		19		8
Töötuskindlustusmaksed		54		70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533	691	4 064	786

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 200	6 200		
Kokku muud nõuded	6 200	6 200		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 694		3 694	3 694
Akumuleeritud kulum	-1 349		-1 349	-1 349
Jääkmaksumus	2 345		2 345	2 345
Ostud ja parendused		4 800	4 800	4 800
Amortisatsioonikulu	-276	-240	-516	-516
Müügid	250		250	250
Muud muutused	-1 212		-1 212	-1 212
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 492	4 800	6 292	6 292
Akumuleeritud kulum	-385	-240	-625	-625
Jääkmaksumus	1 107	4 560	5 667	5 667

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	250	0
Transpordivahendid	250	0
Kokku	250	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	24 849	13 461
Võlad töövõtjatele	511	727
Maksuvõlad	691	786
Kokku võlad ja ettemaksed	26 051	14 974

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	24 849	13 461
Kokku võlad tarnijatele	24 849	13 461

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	511	727
Kokku võlad töövõtjatele	511	727

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	171 235	146 905
Soome	0	45 357
Läti	0	1 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 235	193 832
Kokku müügitulu	171 235	193 832
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	171 235	193 832
Kokku müügitulu	171 235	193 832

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	117 036	96 803
Energia	6 196	9 362
Kütus	6 196	9 362
Tööriistade ja masinate rent	3 686	914
Autode remondi- ja hoolduskulud	4 058	2 449
Tellitud teenustööd	16 667	63 025
Prügivedu	142	67
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	147 785	172 620

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	264	2 648
Lähetuskulud	237	217
Koolituskulud	479	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 409	0
Kontoritarbed	259	172
Riigilõiv	58	217
Pangateenused	191	217
Väheväärtuslik põhivara	3 161	633
Telefon	265	481
Töötervishoid	582	372
Kindlustus	229	944
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	768	0
Muud	0	11
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 902	5 912

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 506	8 005
Sotsiaalmaksud	2 394	2 754
Kokku tööjõukulud	6 900	10 759
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 677	111	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 671	1 447	111

Osaühing Istrup aastaaruande koostamisel on loetud seotudosapoolteks:

- Juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Seotud osapooleks on Vallo Holm kui Fer Project OÜ juhatuse liige, kellelt on ostetud ehitusega seotud teenuseid.

Aruandeperioodi lõpul on saldo seotud osapooltega 4 677 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ISTRUP (registrikood: 11032960) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO HOLM	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 291
Kokku	20 994

Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale kasumijaotust seisuga 31.12.2011 on kokku 20 994 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	171235	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vallo Holm	37903115210		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5147787
E-posti aadress	istrupehitus@hotmail.ee