

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ISOEST OÜ

registrikood: 11339500

tänavatalu nimi, Tartu mnt 84a-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 53305817

e-posti aadress: most@most.ee, infoisoest@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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012.aasta teisel poolel leidis firma suure kliendi. Sellele kliendile teenuste osutamiseks võeti tööle uusi töötajaid. Samuti hakkas firma pidama perspektiivseid läbirääkimisi välismaa partneritega.

2013.aastaks planeerime klientide arvu suurendamist ja turu laiendamist, ühtlasi kaalutakse võimalusi osalemiseks riigihangete konkurssides. Samuti on plaanis töötajate arvu suurendamine tööde teostamiseks Eestis ja Euroopas. Arvatavasti hakkame tegelema ka uute teenuste osutamisega – näiteks tööohutuste kursuste organiseerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 517	9 990	2
Nõuded ja ettemaksed	24 991	1 584	3
Kokku käibevara	51 508	11 574	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 070	8 656	5
Kokku põhivara	3 070	8 656	
Kokku varad	54 578	20 230	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 495	
Võlad ja ettemaksed	17 965	6 625	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 965	8 120	
Kokku kohustused	17 965	8 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 298	6 545	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 503	2 753	8
Kokku omakapital	36 613	12 110	
Kokku kohustused ja omakapital	54 578	20 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	131 224	25 016	9
Muud äritulud	0	3 111	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 096	-4 323	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 310	-13 053	
Tööjõukulud	-57 490	-3 509	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 105	-3 531	
Muud ärikulud	-188	-526	
Ärikasum (kahjum)	27 035	3 185	
Finantstulud ja -kulud	0	-432	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 035	2 753	
Tulumaks	-532	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 503	2 753	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 035	3 185	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 513	3 531	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 592	-3 111	
Kokku korrigeerimised	5 105	420	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 408	-1 285	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 340	3 006	
Kokku rahavood äritegevusest	20 072	5 326	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 735	-10 452	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 217	30 150	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	482	19 698	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 580	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 495	-7 330	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-16 209	
Makstud intressid	0	-432	
Makstud dividendid	-2 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-532	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 027	-18 391	
Kokku rahavood	16 527	6 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 990	3 357	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 527	6 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 517	9 990	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	6 545	9 357
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	6 545	9 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 753	2 753
31.12.2011	2 556	256	9 298	12 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 503	26 503
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2012	2 556	256	33 801	36 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Isoest OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 kaasnevad 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	24 466	8 664
Arvelduskontod	2 051	1 326
Kokku raha	26 517	9 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	23 776	23 776			
Ostjatelt laekumata arved	24 728	24 728			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-952	-952			
Ettemaksed	1 215	1 215			
Muud makstud ettemaksed	1 215	1 215			
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 991	24 991			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	952	952			
Ostjatelt laekumata arved	952	952			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119			4
Ettemaksed	513	513			
Muud makstud ettemaksed	513	513			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 584	1 584			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	3 281	119
Üksikisiku tulumaks	1 891	
Erisoodustuse tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	3 678	
Kohustuslik kogumispension	179	
Töötuskindlustusmaksed	401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 431	119

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	40 622			40 622	40 622
Akumuleeritud kulum	-11 848			-11 848	-11 848
Jääkmaksumus	28 774			28 774	28 774
Ostud ja parendused	9 488	317	647	10 452	10 452
Amortisatsioonikulu	-3 477	-7	-47	-3 531	-3 531
Müügid	-27 039			-27 039	-27 039
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 082	317	647	9 046	9 046
Akumuleeritud kulum	-336	-7	-47	-390	-390
Jääkmaksumus	7 746	310	600	8 656	8 656
Ostud ja parendused	1 242		1 493	2 735	2 735
Amortisatsioonikulu	-1 067	-79	-367	-1 513	-1 513
Müügid	-6 808			-6 808	-6 808
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 242	317	2 140	3 699	3 699
Akumuleeritud kulum	-129	-86	-414	-629	-629
Jääkmaksumus	1 113	231	1 726	3 070	3 070

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 217	30 150
Transpordivahendid	3 217	30 150
Kokku	3 217	30 150

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	603	603			
Võlad töövõtjatele	5 720	5 720			
Maksuvõlad	9 431	9 431			4
Muud võlad	2 211	2 211			
Muud viitvõlad	2 211	2 211			
Kokku võlad ja ettemaksed	17 965	17 965			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 990	1 990			
Võlad töövõtjatele	4 635	4 635			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 625	6 625			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 703	7 345
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 098	1 953
Kokku tingimuslikud kohustused	33 801	9 298

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 143	25 016
Soome	15 081	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 224	25 016
Kokku müügitulu	131 224	25 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veokite rentimine ja kasutusrent	0	6 355
Elektritööd	3 357	6 640
Personalijuhtimine	56 633	0
Isolatsioonitööd	32 944	12 021
ruumide allrent	240	0
juhtimisalane nõustamine	38 050	0
Kokku müügitulu	131 224	25 016

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	42 987	0
Sotsiaalmaksud	14 503	3 509
Kokku tööjõukulud	57 490	3 509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 495

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 157	3 652

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 349	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

ISOEST OÜ (registrikood: 11339500) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA KOMPANIJETS	Juhatuse liige	13.04.2013
SERGEI KULP	Juhatuse liige	08.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 503
Kokku	33 801
Jaotamine	
Dividendideks	26 703
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 098
Kokku	33 801

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	56633	43.16%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	38050	29.00%	Ei
Isolatsioonitööd	43291	32944	25.11%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	3357	2.56%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	240	0.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Kulp	38106143719	Tartu maantee 84A-28, Eesti	1278 EUR
Anna Kompanijets	48206023736	Pallasti tänav 10-23, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53305817
E-posti aadress	infoisoest@gmail.com
E-posti aadress	most@most.ee