

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: I.S.E.Grupp OÜ

registrikood: 11540828

tänava/talu nimi, Pärna allee 4-25

maja ja korteri number:

küla: Vahi küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 53736972

e-posti aadress: Marx.talvist@mail.ee, merike.harm@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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

I.S.E. Grupp OÜ asutati 2008. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja kodutehnika müük.

Juhatuses on üks liige.

Juhatusel liikmele täiendavaid tasusid aastal 2011 ei makstud.

Realiseerimise netokäive 2011. aastal oli 1 200 eurot.

2011. aastal jäi ettevõtte kahjumisse, mis on tingitud üldisest majanduslangusest.

2012. aastal põhieesmärgiks on leida uusi kliente ja jätkata tegevust raamatupidamisteenuse osutamisega.

Tartu, 06.juuni 2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 235	967	2
Nõuded ja ettemaksed	7 553	10 352	3;4
Kokku käibevara	8 788	11 319	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	592	628	5
Kokku põhivara	592	628	
Kokku varad	9 380	11 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	14	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	14	
Kokku kohustused	0	14	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 866	9 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 553	-821	
Kokku omakapital	9 380	11 933	
Kokku kohustused ja omakapital	9 380	11 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 200	2 882	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 514	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 717	-722	9
Tööjõukulud	0	-437	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36	-33	5
Ärikasum (kahjum)	-2 553	-824	
Finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 553	-822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 553	-822	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 553	-824	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36	33	5
Kokku korrigeerimised	36	33	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 800	-307	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15	-1 125	
Kokku rahavood äritegevusest	268	-2 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2	
Kokku rahavood	268	-2 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	967	3 188	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	268	-2 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 235	967	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	10 198	12 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-821	-821
Muutused reservides	0	511	0	511
Muud muutused omakapitalis	0	0	-511	-511
31.12.2010	2 556	511	8 866	11 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 553	-2 553
31.12.2011	2 556	511	6 313	9 380

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ I.S.E.Grupp 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ I.S.E.Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. 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.

Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajalisteks, 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 lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	488	846
Arvelduskontod	747	121
Kokku raha	1 235	967

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 925	1 725
Ostjatelt laekumata arved	1 925	1 725
Nõue osaniku vastu	5 628	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 553	1 725

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 925	1 725
Kokku nõuded ostjate vastu	1 925	1 725

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	661	661
Amortisatsioonikulu	-33	-33
31.12.2010		
Jääkmaksumus	628	628
Amortisatsioonikulu	-36	-36
31.12.2011		
Jääkmaksumus	592	592

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	0	14

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 200	2 882
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 200	2 882
Kokku müügitulu	1 200	2 882
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	773
Raamatupidamisteenus	1 200	2 109
Kokku müügitulu	1 200	2 882

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-1 542	0
Kütus	-1 542	0
Mitmesugused bürookulud	-1 107	-11
Koolituskulud	0	-14
Korrashoiukulud	0	-684
Transpordikulud	-1 068	0
Muud	0	-13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 717	-722

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	331
Sotsiaalmaksud	0	106
Kokku tööjõukulud	0	437

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

I.S.E. Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

I.S.E.Grupp OÜ (registrikood: 11540828) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TALVIST	Juhatuse liige	03.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 553
Kokku	6 313
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 313
Kokku	6 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Talvist	38406220010	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53736972
E-posti aadress	merike.harm@gmail.com
E-posti aadress	Marx.talvist@mail.ee