

30-06-2005
Silvi Kalmet

KONTROLLITUD

OÜ ISP Factum
01.01.2004 – 31.12.2004
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2004
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2004

Ärinimi: OÜ ISP Factum
Registrikood: 10540401

Aadress: Tsitre küla, Kuusalu vald
Harjumaa

Sidevahendid: telefon 5012 309

Põhitegevusala: Põllumajandus, ajakirjanduslik tegevus

Tegevjuht: Svea Talving

Lisatud dokumendid: majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

	<u>lk</u>
MAJANDUSAASTA ARUANNE	
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
LISAD:	
Kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 1 Maksud	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Kasutusrent.....	8
 Majandusaasta aruande allkirjad	 8
 MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	

TEGEVUSARUANNE

2004.aastal, jätkates põhikirjajärgset tegevust, oli OÜ ISP Factumi tegevus suunatud nii põllumajandustegevuse arendamisele iluaiaanduse valdkonnas kui ka ajakirjanduslikule tegevusele. Jätkati ilu- ja maitsetaimede erinevate liikide laiendamist, kultiveerimist ning jälgiti nende arengut saamaks neid protsesse kirjeldada ja kasutada ajakirjandusteenuse osutamiseks.

Firma laiendas ajakirjanduslikku tegevust lisaks aiandusteemale tervishoiu, sisustuse-kujunduse-disaini, kinnisvara ning toitlustuse- ja köögitemaatikaga. Tegevusele lisandusid fototööd, millega tegevust antud valdkondades ajakirjandusteenuse müümiseks jäädvustati. Nimetatud valdkondadega olid seotud ka firma töötajate teadmiste omandamised, tõlketööd ning praktiline-kogemuslik tegevus nendes valdkondades kvaliteetsema teenuse müümiseks.

2004.aastal kogutud ajakirjandusliku materjali põhjal plaanib firma asuda 2005.aastal ette valmistada materjali väljaandmist kogutud kujul, trükistena koostöös tegevuspartneritega.

Lisaks laienes firma tegevus mitmete juhtimiskonsultatsioonide ja kommunikatsioonikonsultatsioonide näol ja lisandus uusi kliente. 2005.aastal süvendab firma tegevust nimetatud valdkondades veelgi ja jätkab põhikirjajärgset tegevust.

Tegevjuhi töötasu oli 116 610 krooni ja töötajate arv üks.

Juhatuse liikme tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ISP Factum 31.12.04 finantsseisundit ning perioodi 01.01.04 – 31.12.04 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ ISP Factum on jätkuvalt tegutsev.

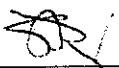
Juhatuseliige


/Svea Talving/

Prokurist


/Ilmar Petersen/

Juhatuseliige


/Svea Talving/

BILANSS (kroonides)

<u>AKTIVA</u> <u>(varad)</u>	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		2 224	2 614
Nõuded ostjate vastu			
Ostjate tasumata summad		52 038	8 614
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		37 496	5 743
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	4 452	8 138
KÄIBEVARA KOKKU		96 210	25 109
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	2		
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		153 106	227 148
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-48 998	-41 770
PÕHIVARA KOKKU		104 108	185 378
AKTIVA (varad) KOKKU		200 318	210 487
<u>PASSIVA</u> <u>(kohustused ja omakapital)</u>			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		14 443	6 144
Maksuvõlad	1	4 716	2 499
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		20 824	11 467
Muud viitvõlad		9 313	63 500
Kokku		30 137	74 967
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		49 296	83 610
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		180 000	180 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		8 000	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-61 123	5 939
Aruandeaasta kasum		24 145	-67 062
OMAKAPITAL KOKKU		151 022	126 877
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		200 318	210 487

KASUMIARUANNE (kroonides)
(skeem 1)

	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Äritulud			
Müügitulu	3	502 429	493 787
Muud äritulud		90 000	0
Kokku äritulud		592 429	493 787
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		13 414	86 371
Muud tegevuskulud		257 914	220 813
Tööjõu kulud		166 583	219 806
a) palgakulu		121 346	167 307
b) puhkusereservi muudatus		4 358	-3546
c) sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		40 879	56 045
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	28 317	26 590
Muud ärikulud		98 461	105 544
Kokku ärikulud		564 689	557 569
Ärikasum (-kahjum)		27 740	-63 782
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud ja -kulud		-3 595	-3 280
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		24 145	-67 062
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		24 145	-67 062

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	<u>Lisa</u> <u>nr.</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Rahavood äritegevusest			
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		24 145	-67 062
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	28 317	26 590
Kahjum põhivara müügist		9 420	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-71 491	14 723
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-34 314	52 429
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:		-43 923	26 680
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	2	-46 467	-24 425
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	2	90 000	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST:		43 533	-24 425
RAHAVOOD KOKKU		-390	2 255
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 614	359
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-390	2 255
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		2 224	2 614

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.detsembril 2002	180 000	4 000	9 939	193 939
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-67 062	-67 062
Reservkapitali suurendamiseks	0	4 000	-4 000	0
Saldo 31.detsembril 2003	180 000	8 000	-61 123	126 877
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	24 145	24 145
Saldo 31.detsembril 2004	180 000	8 000	-36 978	151 022

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Kasutatud arvestuspõhimõtted**

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.03 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on kajastatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulude kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on üle läinud müüjalt ostjale,
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta,
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline,
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100 % kuludesse.

Amortisatsiooni arvestus on lineaarne, amortisatsiooni määr on 10 – 20 %.

Lisa 1. Maksud

Maksuliik	31.detsember 2004		31.detsember 2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 452	0	0	2 499
Üksikisiku tulumaks	0	2 129	1 308	0
Sotsiaalmaks	0	2 271	5 467	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	953	0
Töötuskindlustusmakse	0	179	317	0
Kogumispensioni makse	0	137	93	0
Kokku	4 452	4 716	8 138	2 499

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 01.01.04	227 148
Ostud ja parendused	46 467
Müügid ja mahakandmised	-120 509
Soetusmaksumus 31.12.04	153 106
Akumuleeritud kulum 01.01.04	-41 770
Amortisatsioonikulu	-7 228
Akumuleeritud kulum 31.12.04	-48 998
Jääkmaksumus 01.01.04	185 378
Jääkmaksumus 31.12.04	104 108

Lisa 3. Müügitulu

	2004. aasta	2003. aasta
Eestis osutatud teenused	502 429	493 787

Lisa 4 Kasutusrent

OÜ ISP Factum maksis 2004. aastal kasutusrendimakseid 44 364 krooni ja intressikulu sellelt oli 3 617 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ISP Factum juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Osanike koosolek on käesoleva aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku oma pp.kk.2005 otsusega kinnitanud.

Juhatus liige


/Svea Talving/

Prokurist


/Ilmar Petersen/Juhatus liige _____
/Svea Talving/

30-06-2005

OÜ ISP Factum
(registrikood 10540401)

kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

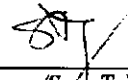
Aruandeaasta lõpu 31.12.04 seisuga on OÜ ISP Factum:

- eelmiste perioodide kahjum	-61 123
- aruandeperioodi kasum	24 145
- kokku	-36 978

Juhatuse ettepanek on kahjum katta järgmiste perioodide kasumi arvel.

OÜ ISP Factum juhatus:

Juhatuse liige



/Svyetlana Talving/

Prokurist



/Ilmar Petersen/

30-06-2005

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osalus
SVEA TALVING	45811100314	Kuusalu vald, Harjumaa	50%
ILMAR PETERSEN	36003290290	Kuusalu vald, Harjumaa	50 %