

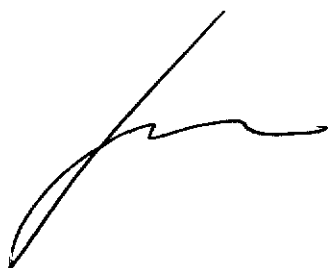
06.12.2004
18
KRISTEL LEN
KONTROLLITUD

ISP OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE

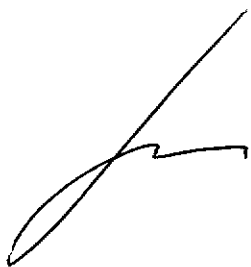
DR 01.12.2004

Äriniimi	ISP OÜ
Äriregistri kood	10840391
Aadress	Pärnu mnt. 102-22
Telefon	6819890
Faks	6819896
Elektronpost	allan@iptel.ee
Põhitegevusala	vahendustegevus
Majandusaasta algus	01.01.2004
Majandusaasta lõpp	31.12.2004
Tegevjuht	Allan Meltsas
Lisatud dokumendid:	1. Kasumijaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 2)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestamismeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Muud nõuded	11
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5. Tütarettevõtted	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7. Maksud	13
Lisa 8. Kapitalirendiaruanne	13
Lisa 9. Võlakohustused	14
Lisa 10. Omakapital	14
Lisa 11. Müügitulu	14
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13. Finantsriskid	15
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 15. Bilansipäeva järgsed sündmused	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17



Tegevusaruanne

OÜ ISP on ettevõtte, mille põhitegevusteks kinnisvara üüriteenused ja tööstuskaupade vahendustegevus.

Ettevõtte asutati 2002. aastal.

2004. aastal oli OÜ ISP käive 0,8 miljonit krooni, mis on sama kui 2003. aastal. Käive kasvas üüriteenuste osas ja langes vahendustegevuse osas.

2004. aastal investeeris ettevõtte põhivarasse 0,5 milj. krooni ja sotas tütarettevõtete osasid 0,1 milj krooni eest. 2005. aastal on kavas investeerida ettevõtte materiaalsesse põhivarasse vähem. Arengu- ja uurimisväljaminekutesse ei investeeritud ega ole kavas ka 2005 aastal investeerida.

Ettevõttes ei töötanud 2004.a. ühtegi töötajat ning kogu 2004.a. palgakulu oli 0 krooni, Juhatuses on üks liige. Juhatuses esimehele ei makstud töötasu. Juhatuses liikmele ei ole ette nähtud soodustusi ja kompensatsioone tagasiastumisel.

2005 aastal on plaanis võimalusel kinnisvara üüriteenuse osutamist laiendada kinnisvara soetamise teel.

2004. aastal soetati 2 tütarettevõtet: IP Telefonisüsteemid OÜ ja ISP Telekom OÜ.

Tütarettevõtte soetamise eesmärgiks oli interneti ja sideteenuste ning telefonijaamade müügi arendamine. IP Telefonisüsteemid 2004 aasta majandustulemuseks kujunes 0,6 mln krooni kasumit

Bilanss

06 1 2004

AKTIVA		Lisad	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara				
1. Raha ja pangakontod			16820	19591
3. Nõuded ostjate vastu				
Ostjatele laekumata summad	2	64766		218492
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		0		-32214
Kokku		64766		186278
Muud lühiajalised nõuded	3	0		1034
Kokku		0		1034
6. Ettemaksed				
Käibevara kokku		81586		206903
Põhivara				
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	5	88000		
Kokku		88000		0
9. Kinnisvarainvesteeringud	4	1600000		1600000
10. Materiaalne põhivara				
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	6	1009683		
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-215658		-64000
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0		545183
Kokku		794025		481183
11. Immateriaalne põhivara				
Põhivara kokku		2482025		2081183
AKTIVA KOKKU			2563611	2288086

PASSIVA			31.12.2004	31.12.2003
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
12. Võlakohustused	9			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		287232		119807
Kokku		287232		119807
13. Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0		241
14. Võlad tarnijatele		12199		25695
15. Muud lühiajalised võlad				
Muud		394500		763275
Kokku		394500		763275
16. Maksuvõlad	7	15096		44496
Lühiajalised kohustused kokku		709027		953514
Pikaajalised kohustused				
20. Pikaajalised võlakohustused				
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	8	875929		624578
Kokku		875929		624578
Pikaajalised kohustused kokku		875929		624578
Kohustused kokku		1584956		1578092
23. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	10	40000		40000
26. Reservid				
Kohustuslik reservkapital		4000		4000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		665994		127702
28. Aruandeaasta kasum (kahjum)		268661		538292
Omakapital aktsiaseltsis või osühingus kokku		978655		709994
PASSIVA KOKKU			2563611	2288086

Kasumiaruanne (skeem 2)

(eesti kroonides)

	Lisad	2004	2003
1. Müügitulu	11	775716	836597
2. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		112955	32214
Brutokasum (-kahjum)		662761	804383
4. Üldhalduskulud	12	300684	218534
6. Muud ärikulud		0	0
Ärikasum (-kahjum)		362077	585849
7. Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi, finantstulud		-93416	-47557
Kokku finantstulud ja -kulud		-93416	-47557
Kasum (kahjum) majandustegevusest		268661	538292
Kasum (kahjum) enne maksustamist			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		268661	538292

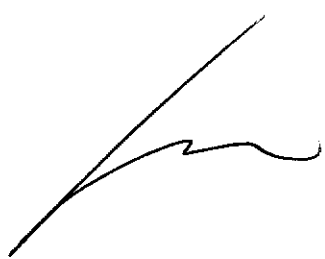
Rahavoogude aruanne

	01.01.04- 31.12.04	01.01.03- 31.12.03
Äritegevusest tulenevad rahavood		
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	268661	538292
Korrigeerimine kulumiga	151658	64000
Vahekokkuvõtte korrigeerimine	420319	602292
Ostjate nõuete muutumine	121271	-176668
Lühiajaliste nõuete muutumine	-367741	1070166
Võlakohustused	167425	-280239
Hankijate võlgnevuse muutus	-13496	25695
Muude võlgade muutus	-29400	39648
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	298378	1280894
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-88000	-1600000
Materiaalse põhivara soetus	-464500	-409183
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	-552500	-2009183
Finantseeringutest tulenevad rahavood		
Saadud pikaajalisi laene	251351	744385
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	251351	744385
RAHAVOOG KOKKU	-2771	16096
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	19591	3495
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	16820	19591



Omakapitali aruanne

Saldo 31.12.2002	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata - kasum	Osa- kapital	Kokku
	0	131702	40000	171702
Aruande- perioodi kasum		538292		538292
Saldo 31.12.2003	4000	665994	40000	709994
Aruande- perioodi kasum		268661		268661
Saldo 31.12.2004	4000	934655	40000	978655



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestamismeetodid ja hindamiselused

Koostamise alus

OÜ ISP raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamisarvestuses kasutatakse soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ ISP asub ja on registreeritud Eesti Vabariigis, Tallinnas. Ettevõtte majandustegevus toimub Eestis.

Aruandeperioodi lõpul OÜ ISP palgalisi töötajaid pole.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Raha ja raha ekvivalentideks on rahavoogude aruandes raha kassas ja raha arvelduskontodel.

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjatelt laekumata arved on näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga kliendi laekumata arveid eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja ning kajastatakse kasumiaruandes.

FINANTSINSTRUMENDID

Nõue või kohustus võetakse algselt arvele tema soetushinnas (laenude puhul antud/saadud raha ja ostjate puhul väljastatud arve summa, millest on maha arvatud võimalikud tehingukulud). Esialgset soetusmaksumust korrigeeritakse hiljem tehtud allahindlustega ja laenude puhul põhiosa tagasimaksetega.

KINNISVARAINVESTEERINGUD

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Maad ja hooned, mida kasutatakse oma tootmisprotsessis, käsitletakse materiaalse põhivarana. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud kulum. Kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus on kajastatud raamatupidamise aastaaruande lisades. Maad ei amortiseerita ja hoonetel arvestatakse kulumit kasutades lineaarset meetodit (kasulik tööiga 10–50 aastat). Kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumus sisaldab ka soetamisega seonduvaid tehingulusid.

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud maa, hooned ja muud pikaajalise kasutuseaga varad jääkväärtuses, mis koosneb soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Maad ei amortiseerita, muudelt põhivaradelt arvestatakse kulumit kasutades lineaarset meetodit, arvestades põhivara kasulikku tööiga alljärgnevalt:

Ehitised	10–50 aastat
Masinad ja seadmed	3–7 aastat
Inventar, tööriistad, sisseseade	2–6 aastat

Põhivara remont on kantud kuluks sellel perioodil, millal kulu tehti

LAENUKULUD

Laenukulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna, välja arvatud sellised laenukulud, mis on otseselt seotud põhivaraobjekti soetamise või ehitamisega, kinnisvarainvesteeringu objektiga või lõpetamata toodangu objektiga, mis lisatakse vastava objekti soetusmaksumusse. Kapitaliseerimine lõpetatakse, kui kõik olulised tegevused objekti kasutamise alustamiseks on lõpetatud (ehitisele on väljastatud kasutusluba).

TULUMAKSU ARVESTUS

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 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Vastavalt Äriseadustikule peab ettevõtte moodustama reservkapitali, mille suurus on vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservi moodustamiseks tuleb igal aastal kuni reservi täitumiseni kanda reservi 1/20 puhaskasumist. Reservist ei ole lubatud teha väljamakseid osanikele.

TULUDE ARVESTUS

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

RAHAVOOD

OÜ ISP rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	64766	218492
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-32214
Kokku	64766	186278
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	32214	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	0	32214
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-32214	0
Perioodi lõpus kokku	0	32214

Lisa 3. Muud nõuded

Muud nõuded	0	1034
Kokku	0	1034

Aruandeaastal tasus aruandepisik nõude summas 1034 krooni.

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütaretevõtete aktsiad ja osad	88000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku (vaata lisa 5)	88000	0



Lisa 5. Tütarettevõtted

2004. a omas OÜ ISP osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	OÜ ISP Telekom	OÜ IP Telefonisüsteemid	KOKKU
Asukoht	Pärnu mnt.102	Pärnu mnt.102	
Põhitegevusala	vahendustegevus	sideteenused	
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	100	100	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	40000	48000	88000
Omandatud netovara õiglane väärtus	40000	42000	82000
Firmaväärtus	0	6000	6000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	0	675458	675458
Osaluse % aasta lõpus	100	100	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	40000	717458	757458
Amortiseerimata firmaväärtus	0	6000	6000
Realiseerimata kursivahed	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	40000	42000	82000

Lisa 6. Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringud

Põhivara liikumine

	Aasta alguseks 31.12.2003	Sissetulek/väljaminek aruandeaastal Kokku	sh. ostetud	Aasta lõpuks 31.12.2004	Sama Jääkmaksumu- ses
1. Materiaalse põhivara ettemaks kokku	545183	-545183	0	0	0
sealhulgas					
- Hoone 1	545183	439500	439500	984683	930525
- Hoone 2	0	25000	25000	25000	23500
2. Kinnisvarainvesteeringud kokku	1600000	0	0	1600000	1440000
sealhulgas					
-Hoone	1600000	0	0	1600000	1440000
3. Akumuleeritud kulum	64000	151658	151658	151658	2394025

Lisa 7. Maksud

Maksuliik	Võlg	Intress	Kokku
31.12.2003			
Käibemaks	41251	3235	44486
Ettevõtte tulumaks	0	10	10
31.12.2004			
Käibemaks	7872	7214	15086
Ettevõtte tulumaks	0	10	10
KOKKU	SEISUGA 31.12.2004		15096

Lisa 8. Kapitalirendiaruanne

Vara rendile andja	Vara nimetus	Rendi- periood	Soetus- maksumus	Nõude summa	Aruande- perioodi maksed	Järgmise aasta maksed	Tulevaste perioodide maksed	
Ühisliising					Intress	Makse		
L03102604	Hoone	2003-2009	1600000	624578	44997	119806	128242	496336
Hansapank 03-307781-JM	Hoone	2004-2009	1009683	538583	48501	96571	158990	379593
KOKKU SALDO 31.12.2004:				1163161	93498	216377	287232	875929

Lisa 9. Võlakohustused

31.12.2004	Saldo	s.h. lühiajal.	s.h. pikaajal.	intressi määr
Lühiajalised võlakohustused (kapitalirendi kohustused)	1163161	287232	875929	6,8
Lühiajalised võlakohustused (tagatiseta võlakohustused)	394500	394500	0	0
Kokku	1557661	681732	875929	0
31.12.2003				
Lühiajalised võlakohustused (kapitalirendi kohustused)	745385	119807	624578	6,8
Lühiajalised võlakohustused (tagatiseta võlakohustused)	763275	763275	0	0
Kokku	908660	883082	0	0

Lisa 10. Omakapital

Osakapital koosneb ühest osast, väärtusega 40 000 krooni. OÜ ISP vaba omakapital on seisuga 31. detsember 2004 moodustas 934 655 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 710 338 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 222 327 krooni.

Vaba omakapital seisuga 31. detsember 2003 moodustas 665 994 krooni. 2003 aasta lõpu seisuga oleks dividendidena välja maksta olnud võimalik 506 155 krooni, millega oleks kaasnenum dividendide tulumaksu tasumine summas 159839 krooni.

Lisa 11. Müügitulu

	2004	2003
Renditulu	775716	663597
Muud tulud	0	173000
Kokku	775716	836597

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

Haldamise -ja kommunaalkulu	149026	84442
Pangakulu	937	1567
Kindlustuskulu	2219	2216
Remondi ja hoolduse teenused	59214	40957
Muud kulud	28892	25352
Amortisatsiooni kulu	151658	64000
Kokku	391946	218534

Lisa 13. Finantsriskid

Intressimäärarisk

OÜ ISP pikaajalised liisingukohustused on seotud EUROBOR-iga, seetõttu intressimäärade muutmine mõjutab laenude pealt makstavate intresside kulu.

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

OÜ ISP aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks :

- 1) tütarettevõtted
- 2) emaettevõtte ja/või omanikku
- 3) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- 4) juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

OÜ ISP on 2004. a müünud teenuseid või teinud muid tehinguid järgmiste seotud osapooltega:

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
IP Telefonisüsteemid OÜ		289 621		
ISP Telekom OÜ		176 640		235520
Rendi teenused kokku		466 261		235520
Allan Meltsas	25 000		0	
Põhivara ost kokku	25 000		0	

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

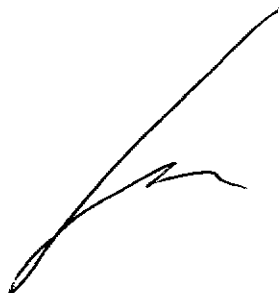
Lisa 15. Bilansipäeva järgsed sündmused

Mõlemad kapitalirendi lepingud refinantseeriti märtsis 2005 Ühispanga laenulepinguga.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	665 994 krooni
01.01.2004.-31.12.2004. a. aruandeaasta kasum	268 661 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	268 661 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	934 655 krooni



06.06.2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ ISP 01.01.2004-31.12.2004. majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike otsusega
30.06.2005

Alan Treetsos

Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

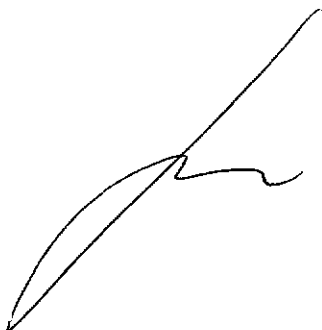
Alan Treetsos

„30. juuni” 2005

01.01.2004-31.12.2004. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga on ISP OÜ
osanike nimekiri:

1. ALLAN MELTSAS, i.k. 37209270226 elukoht Tallinn.

Osanik omab ühte osa nimiväärtusega 40 000 krooni, soetusaeg 2002. aastal.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping initial 'A' followed by a smaller, more complex flourish.