

ISP OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi	ISP OÜ
Äriregistri kood	10840391
Aadress	Pärnu mnt. 102
Telefon	+372 6 549 490
Faks	+372 6 549 496
Elektronpost	allan@iptel.ee
Põhitegevusala	vahendustegevus
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
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	13
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 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte asutati 2002. aastal.

2006. aastal oli OÜ ISP käive 1,3 miljonit krooni, mis on ca 40% suurem kui 2005. aastal. Käive kasvas vahendustegevuse osas.

2006. aastal investeeris ettevõtte põhivarasse 0,8 milj krooni eest. 2007. aastal on kavas jätkuvalt investeerida ettevõtte materiaalsesse põhivarasse vastavalt ettevõtte võimalustele. Arengu- ja uurimisväljaminekutesse ei investeeritud ega ole kavas ka 2007 aastal investeerida.

Ettevõttes ei töötanud 2006.a. ühtegi töötajat ning kogu 2006.a. palgakulu oli 0 krooni, Juhatuses on üks liige. Juhatusesimehele ei makstud töötasu. Juhatuseliikmele ei ole ette nähtud soodustusi ja kompensatsioone tagasiastumisel.

2007 aastal on plaanis võimalusel kinnisvara üüriteenuse osutamist laiendada kinnisvara soetamise teel.

2006. aastal sidusettevõtte EMET Maja OÜ majandustegevust veel ei alustatud. Tütarettevõtte IP Telefonisüsteemid 2006 aasta majandustulemuseks kujunes 0,02 mln krooni kasumit

Bilanss

AKTIVA	Lisad	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		192168	403507
2. Aktsiad ja muud väärtpaberid		449113	50325
3. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata summad	2	64404	4130
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)			0
Kokku		64404	4130
Muud lühiajalised nõuded	3	0	1100000
Kokku			1100000
6. Ettemaksed			
Käibevara kokku		705685	1557962
Põhivara			
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5	109000	109000
Kokku		109000	109000
9. Kinnisvarainvesteeringud	4	3421580	2620243
10. Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	6	0	0
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		0	0
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	0
Kokku		0	0
11. Immateriaalne põhivara			
Põhivara kokku		3530580	2729243
AKTIVA KOKKU		4236265	4287205

PASSIVA		31.12.2006	31.12.2005
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
12. Võlakohustused	9		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		0	0
Kokku		0	0
13. Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0
14. Võlad tarnijatele		21169	9199
15. Muud lühiajalised võlad			
Muud		0	400000
Kokku		0	400000
16. Maksuvõlad	7	6525	18654
Lühiajalised kohustused kokku		27694	427853
Pikaajalised kohustused			
20. Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	8	2442641	2177922
Kokku		2442641	2177922
Pikaajalised kohustused kokku		2442641	2177922
Kohustused kokku		2470335	2605775
Omakapital aktsiaseltsis või osühingus	10		
23. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses		40000	40000
26. Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1637430	934655
28. Aruandeaasta kasum (kahjum)		84500	702775
Omakapital aktsiaseltsis või osühingus kokku		1765930	1681430
PASSIVA KOKKU		4236265	4287205

Kasumiaruanne (skeem 2)

(eesti kroonides)		Lisad	2006	2005
1. Müügitulu	11		1279705	853754
2. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu			823612	119279
Brutokasum (-kahjum)			456093	734475
4. Üldhalduskulud	12		158349	206564
6. Muud äriksulud			99332	30834
Äriksum (-kahjum)			198412	497077
7. Finantstulud ja -kulud				
Muud intressi, finantstulud			-113912	-9960
Kokku finantstulud ja -kulud			-113912	-9960
Kasum (kahjum) majandustegevusest			84500	487117
8. Erakorralised tulud			0	215658
Kasum (kahjum) enne maksustamist			84500	702775
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)			84500	702775

Rahavoogude aruanne

	01.01.2006- 31.12.2006	01.01.2005- 31.12.2005
Äritegevusest tulenevad rahavood		
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	84500	702775
Korrigeerimine kulumiga	0	-215658
Vahekokkuvõtte korrigeerimine	84500	487117
Ostjate nõuete muutumine	-60274	60636
Lühiajaliste nõuete muutumine	1100000	-1100000
Võlakohustused	-400000	-287232
Hankijate võlgnevuse muutus	11970	-3000
Muude võlgade muutus	-12129	9058
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	724067	-833421
Investeeringutest tulenevad rahavood		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-801337	-31560
Materiaalse põhivara soetus	0	0
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	-801337	-31560
Finantseeringutest tulenevad rahavood		
Saadud pikaajalisi laene	264719	1301993
RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	264719	1301993
RAHAVOOG KOKKU	187449	437012
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	453832	16820
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	641282	453832

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
Aruande- perioodi kasum		702775		702775
Saldo 31.12.2005	4000	1637430	40000	1681430
Aruande- perioodi kasum		84500		84500
Saldo 31.12.2006	4000	1721930	40000	1765930

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, millele ei arvestata kulumit. 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 tehingukulusid.

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 akumulieeritud 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 22/78 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

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	64404	4130
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku		4130
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	0	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	0
Perioodi lõpus kokku	0	0

Lisa 3. Muud nõuded

Muud nõuded	0	1100000
Kokku	0	1100000

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütaretevõtete aktsiad ja osad	109000	109000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku (vaata lisa 5)	109000	109000

Lisa 5. Tütaretevõtted

Lisa 5

Tütar-ja sidusettevõtted

2006. a omas OÜ ISP osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	OÜ ISP Telekom	OÜ IP Telefoni süsteemid	OÜ EMET MAJA	KOKKU
Asukoht				
Põhitegevusala				
Osaluse % aasta alguses	100	100	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	28656	1553857	21000	1603513
Amortiseerimata firmaväärtus	0	6000	0	6000
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	40000	48000	21000	109000
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	0	0	0	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	0
Omandatud netovara õiglane väärtus	0	0	0	0
Firmaväärtus	0	0	0	0
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	15209	17750	0	32959
Välismaal asuva tütaretevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed	0	0	0	0
Saadud dividendid	0	0	0	0
Müüdud osalused	0	0	0	0
Müüdud osaluse %	0	0	0	0
Aruandeaastal müüdud osalus müügihinnas	0	0	0	0
Aruandeaastal müüdud osaluse müügikasum/-kahjum	0	0	0	0
Osaluse % aasta lõpus	100	100	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	43865	1571607	21000	1636472
Amortiseerimata firmaväärtus	0	6000		6000
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	40000	48000	21000	109000

Lisa 6. Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringud

Põhivara liikumine

	Aasta alguseks 31.12.2005	Sissetulek/väljaminek aruandeaastal Kokku sh. müüdud	Aasta lõpuks 31.12.2006	Sama Jääkmaksumu- ses
1. Materiaalse põhivara ettemaks kokku	0	0	0	0
2. Kinnisvarainvesteeringud kokku	2620243	801337	3421580	3421580
sealhulgas				
-Hooned (osad hoonest)	2620243	801337	3421580	3421580
3. Akumuleeritud kulum	0	0	0	0

Kõik hooned (või osad hoonest), mida ettevõtte hoiab väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil on kinnisvarainvesteeringute all. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, millele ei arvestata kulumit.

Lisa 7. Maksud

Maksuliik	Võlg	Intress	Kokku
31.12.2005			
Käibemaks	18429	225	18654
Ettevõtte tulumaks	0	10	10
31.12.2006			
Käibemaks	5274	1028	6302
Ettevõtte tulumaks	0	221	221
Maamaks	0	2	2
KOKKU	SEISUGA	31.12.2006	6525

Lisa 8. Pikaajalised kohustused

Ettevõttel on pikaajaline laen Hansapangast tähtajaga 19.09.2016 ja ujuva intressimääraga, mis on seotud 6 kuu Euribor'iga

Lisa 9. Lühiajalised võlakohustused

	Saldo	s.h. lühiajal.	s.h. pikaajal.	intressi määr
31.12.2006				
Lühiajalised võlakohustused (kapitalirendi kohustused)	0	0	0	0
Lühiajalised võlakohustused (tagatiseta võlakohustused)	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0

Lisa 10. Omakapital

Osakapital koosneb ühest osast, väärtusega 40 000 krooni.

OÜ ISP vaba omakapital on seisuga 31. detsember 2006 moodustas 1721930 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 1236257 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 485673 krooni.

OÜ ISP vaba omakapital oli seisuga 31. detsember 2005 moodustas 1637430 krooni. Bilansipäeva seisuga oleks omanikule võimalik olnud dividendidena välja maksta 1260821 krooni ning dividendide väljamaksmisega oleks kaasnenud dividendide tulumaks summas 376609 krooni.

Lisa 11. Müügitulu

	2006	2005
Renditulu	707 145	683856
Muud tulud	572 560	169898
Kokku	1 279 705	853754

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Haldamise -ja kommunaalkulu	158349	131601
Pangakulu	2599	2999
Kindlustuskulu	2842	2842
Remondi ja hoolduse teenused	7605	13210
Muud kulud	86286	30835
Amortisatsiooni kulu	0	0
Kokku	257681	181487

Lisa 13. Finantsriskid

Intressimäärarisk

OÜ ISP pikaajalised laenukohustused on seotud EURIBOR-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 2006. a müünud teenuseid või teinud muid tehinguid järgmiste seotud osapooltega:

	2006	
	Ostud	Müügid
IP Telefonisüsteemid OÜ	0	293367
Rendi teenused kokku	0	293367

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

Lisa 15. Bilansipäeva järgsed sündmused

2007a. II kvartalis võõrandati tütarettevõtte IP Telefonisüsteemid 100 % osakud.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	1 637 430 krooni
01.01.2006.-31.12.2006. a. aruandeaasta kasum	84 500 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	84 500 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 721 930 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ ISP 01.01.2006-31.12.2006. majandusaasta aruanne,
mis on kinnitatud osanike otsusega 20.06.2007

Juhatuse esimees
(ees- ja perekonnanimi)

“ 20 ” juuni 2007

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing ISP (registrikood: 10840391) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allan Meltsas (juhatuse liige)

Kinnitanud

25.06.2007