

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ISP

registrikood: 10840391

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11312

telefon: +372 56503000

e-posti aadress: allan@ibf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte asutati 2002. aastal.

2012 aastal jäi käive samasse suurusjärku kui 2011. aastal.

Arengu- ja uurimisväljaminekutesse ei investeeritud ega ole kavas ka 2013 aastal investeerida.

Ettevõttes ei töötanud 2012.a. lõpul ühtegi palgatöötajat.

Juhatuse on üks liige. Juhatuse esimehele ei makstud töötasu. Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud soodustusi ja kompensatsioone tagasiastumisel.

2012 aastal on jätkuvalt plaanis hoida üürileantavatel pindadel võimalikult väikest vakantsust, kärpida kulusid ja ettevõtteks ellu jääda, ehk kohaneda uue majandusolukorraga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ ISP raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatavad arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ ISP finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik olulised asjaolud, mis on selgunud aastaaruande valmimise kuupäevani 25.01.2012.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 467	2 705
Finantsinvesteeringud	103 401	122 506
Nõuded ja ettemaksed	8 505	10 062
Kokku käibevara	118 373	135 273
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	262 162	262 162
Kokku põhivara	262 162	262 162
Kokku varad	380 535	397 435
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 595	10 941
Võlad ja ettemaksed	15 299	10 627
Kokku lühiajalised kohustused	26 894	21 568
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	125 957	138 206
Kokku pikaajalised kohustused	125 957	138 206
Kokku kohustused	152 851	159 774
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 849	252 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 977	-17 782
Kokku omakapital	227 684	237 661
Kokku kohustused ja omakapital	380 535	397 435

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	28 118	32 291
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-30 672	-40 542
Brutokasum (-kahjum)	-2 554	-8 251
Üldhalduskulud	-1 528	-4 212
Muud ärikulud	-1 437	0
Äri kasum (kahjum)	-5 519	-12 463
Finantstulud ja -kulud	-4 458	-5 319
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 977	-17 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 977	-17 782

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 519	-12 463
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 557	4 526
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 672	4 113
Kokku rahavood äritegevusest	710	-3 824
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-11 595	-10 942
Makstud intressid	-4 458	-5 318
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	19 105	22 364
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 052	6 104
Kokku rahavood	3 762	2 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 705	425
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 762	2 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 467	2 705

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	252 631	255 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 782	-17 782
31.12.2011	2 556	256	234 849	237 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 977	-9 977
31.12.2012	2 556	256	224 872	227 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 ei olnud.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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 soetus-maksumust korrigeeritakse hiljem tehtud allahindlustega ja laenude puhul põhiosa tagasimaksetega.

Nõuded ja ettemaksud

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.

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 ja immateriaalne 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

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).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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 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.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	6 467	2 705
Kokku raha	6 467	2 705

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	6 176	3 116
Kokku nõuded ostjate vastu	6 176	3 116

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Aruandeaastal ei ole tütarettevõtjaid

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	262 162	262 162
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	262 162	262 162
31.12.2011		
Soetusmaksumus	262 162	262 162
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	262 162	262 162
31.12.2012		
Soetusmaksumus	262 162	262 162
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	262 162	262 162

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	137 552	11 595	34 705	91 252
Pikaajalised laenud kokku	137 552	11 595	34 705	91 252
Laenukohustused kokku	137 552	11 595	34 705	91 252
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	149 147	10 941	34 705	103 501
Pikaajalised laenud kokku	149 147	10 941	34 705	103 501
Laenukohustused kokku	149 147	10 941	34 705	103 501

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 627	10 627		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 627	10 627		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 299	15 299		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 299	15 299		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 118	32 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 118	32 291
Kokku müügitulu	28 118	32 291
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma kinnisvara üürileandmine	23 449	21 261
Kaupade vahendamine	4 669	11 030
Kokku müügitulu	28 118	32 291

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	3 189
Sotsiaalmaksud	0	791
Pensionikulu	0	55
Kokku tööjõukulud	0	4 035
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei olnud olulisi sündmusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ISP (registrikood: 10840391) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN MELTSAS	Juhatuse liige	25.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 977
Kokku	224 872
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	224 872
Kokku	224 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23449	83.39%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	4669	16.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Meltsas	37209270226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56503000
E-posti aadress	allan@ibf.ee