

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

postisihnumber: 60534

telefon: +372 58140180

e-posti aadress: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

I.S.E. Grupp OÜ asutati 2013. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine,

Juhatuses on üks liige.

Juhatusel liikmele täiendavaid tasusid aastal 2013 ei makstud.

2013. aastal realiseerimise netokäive 24 212 eurot.

2013. aasta kasumiks kujunes 8 678 eurot.

2014. aastal põhieesmärgiks on leida uusi kliente ja jätkata tegevust raamatupidamisteenuse osutamisega.

Tartu, 16. aprill 2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	548	7 980	2
Nõuded ja ettemaksed	2 951	2 692	3
Kokku käibevara	3 499	10 672	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 514	556	5
Kokku põhivara	29 514	556	
Kokku varad	33 013	11 228	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 107	0	4;6
Kokku lühiajalised kohustused	13 107	0	
Kokku kohustused	13 107	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 161	6 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 678	1 848	
Kokku omakapital	19 906	11 228	
Kokku kohustused ja omakapital	33 013	11 228	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	24 212	26 704	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 640	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 731	-17 624	10
Tööjõukulud	-6 509	-4 556	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 294	-36	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 678	1 848	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 678	1 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 678	1 848	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 678	1 848	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 294	36	5
Kokku korrigeerimised	1 294	36	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-259	4 861	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 337	0	
Kokku rahavood äritegevusest	11 050	6 745	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 252	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 252	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 970	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 200	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 770	0	
Kokku rahavood	-7 432	6 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 980	1 235	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 432	6 745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	548	7 980	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	511	6 313	9 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 848	1 848
31.12.2012	2 556	511	8 161	11 228
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	511	8 161	11 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 678	8 678
31.12.2013	2 556	511	16 839	19 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ I.S.E.Grupp 2013. 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 valmidusastele 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakonto	529	2 722
Kassa	19	5 258
Kokku raha	548	7 980

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 951	2 951	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 951	2 951	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 951	2 951	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 692	2 692	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 417	4 417	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 725	-1 725	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 692	2 692	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	309	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	50	0	0
Sotsiaalmaks	0	132	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	511	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus			628	628
Akumuleeritud kulum			-36	-36
Jääkmaksumus			592	592
Amortisatsioonikulu			-36	-36
31.12.2012				
Soetusmaksumus			628	628
Akumuleeritud kulum			-72	-72
Jääkmaksumus			556	556
Ostud ja parendused	30 252	30 252	0	30 252
Amortisatsioonikulu	-1 261	-1 261	-33	-1 294
31.12.2013				
Soetusmaksumus	30 252	30 252	628	30 880
Akumuleeritud kulum	-1 261	-1 261	-105	-1 366
Jääkmaksumus	28 991	28 991	523	29 514

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	290	290	0	0
Maksuvõlad	511	511	0	0
Muud võlad	136	136	0	0
Muud viitvõlad	136	136	0	0
Laen omanikult	11 770	11 770	0	0
Võlad töövõtjatele	400	400	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 107	13 107	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 212	6 191
Soome	0	20 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 212	26 704
Kokku müügitulu	24 212	26 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	27
Raamatupidamisteenus	24 212	6 164
Metsatööde teenus	0	20 513
Kokku müügitulu	24 212	26 704

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	0	-27
Energia	0	-2 300
Kütus	0	-2 300
Alltöövõtutööd	0	-144
Tööriided	0	-169
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 640

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	-2 622	-2 066
Soojusenergia	-300	0
Kütus	-2 322	-2 066
Mitmesugused bürookulud	-226	-142
Lähetuskulud	0	-12 085
Koolituskulud	-1 733	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 725
Korrashoiukulud	0	-819
Transpordikulud	-2 615	-787
IT kulud	-356	0
Telefonikulu	-112	0
Pangateenused	-12	0
Muud	-55	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 731	-17 624

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 881	3 390
Sotsiaalmaksud	1 628	1 166
Kokku tööjõukulud	6 509	4 556
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2014

I.S.E.Grupp OÜ (registrikood: 11540828) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE HÄRM	Juhatuse liige	16.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 678
Kokku	16 839
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 839
Kokku	16 839

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	24212	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Härm	46912282783	Nõmme tänav 18, Elva linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58140180
E-posti aadress	merike.harm@gmail.com