

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: I.S.E.Grupp OÜ

registrikood: 11540828

tänavatalu nimi, Pärna allee 4-25
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vahi küla

vald: Tartu vald

postisihthnumber: 60534

maakond: Tartu maakond

telefon: 58 140 180

faks: -

e-posti aadress: merike.harm@gmail.com

veebilehe aadress: -

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

I.S.E. Grupp OÜ asutati 2008. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja kodutehnika müük.

Juhatuses on üks liige.

Juhatusel liikmele täiendavaid tasusid aastal 2010 ei makstud.

Realiseerimise netokäive 2010. aastal oli 45 086 EEK.

2010. aastal jäi ettevõtte kahjumisse, mis on tingitud üldisest majanduslangusest.

2011. aastal põhieesmärgiks on leida uusi kliente ja jätkata tegevust raamatupidamisteenuse osutamisega.

Tartu, 06.juuni 2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ I.S.E. Grupp 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * OÜ I.S.E. Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Tartu, 06.juuni 2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 126	49 876	2
Nõuded ja ettemaksed	161 985	157 185	3;4
Kokku käibevara	177 111	207 061	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 821	10 337	5
Kokku põhivara	9 821	10 337	
Kokku varad	186 932	217 398	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	218	17 831	6
Kokku lühiajalised kohustused	218	17 831	
Kokku kohustused	218	17 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	77
Kohustuslik reservkapital	8 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 567	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 853	159 567	
Kokku omakapital	186 714	199 567	
Kokku kohustused ja omakapital	186 932	217 398	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	45 086	280 925	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 331	-1 623	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 290	-119 704	10
Tööjõukulud	-6 837	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-516	-86	5
Ärikasum (-kahjum)	-12 888	159 512	
Finantstulud ja -kulud	35	55	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 853	159 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 853	159 567	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 888	159 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	516	86	5
Kokku korrigeerimised	516	86	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 800	-157 185	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 613	17 831	
Kokku rahavood äritegevusest	-34 785	20 244	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 423	
Laekunud intressid	35	55	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35	-10 368	
Kokku rahavood	-34 750	9 876	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 876	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 750	9 876	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 126	49 876	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		159 567	159 567
31.12.2009	40 000		159 567	199 567
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-12 853	-12 853
Muutused reservides	0	8 000	0	8 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-8 000	-8 000
31.12.2010	40 000	8 000	138 714	186 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ I.S.E.Grupp 2010 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 Eesti kroonides.

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 10 000 krooni. 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 10 000 krooni, 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 10000

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 õiglasel väärtusel. 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 valmidusastmele 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	13 239	2 196
Arvelduskontod	1 887	47 680
Kokku raha	15 126	49 876

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	26 985	17 185
Ostjatelt laekumata arved	26 985	17 185
Muud nõuded	135 000	140 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	161 985	157 185

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	26 985	17 185
Kokku nõuded ostjate vastu	26 985	17 185

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	10 423	10 423
Muud ostud ja parendused	10 423	10 423
Amortisatsioonikulu	-86	-86
31.12.2009		
Jääkmaksumus	10 337	10 337
Amortisatsioonikulu	-516	-516
31.12.2010		
Jääkmaksumus	9 821	9 821

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku võlad tarnijatele	218	0

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 086	280 925
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	45 086	280 925
Kokku müügitulu	45 086	280 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	12 086	195 685
Raamatupidamisteenus	33 000	85 240
Kokku müügitulu	45 086	280 925

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	9 400	1 623
Energia	13 151	
Kütus	13 151	0
Transpordikulud	16 780	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 331	1 623

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	0	74 445
Kütus	0	74 445
Mitmesugused bürookulud	167	15 245
Lähetuskulud	0	540
Koolituskulud	218	3 200
Korrashoiukulud	10 705	0
Muud	200	26 274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 290	119 704

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	5 176	0
Sotsiaalmaksud	1 661	0
Kokku tööjõukulud	6 837	0

I.S.E. Grupp OÜ ei ole töötajaid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	35	55
Kokku finantstulud ja -kulud	35	55

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

I.S.E.Grupp OÜ (registrikood: 11540828) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO TALVIST	Juhatuse liige	06.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 853
Kokku	138 714
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
2010.aasta kahjum katta eelmiste perioodide kasumist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	33000	73.19%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	12086	26.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Talvist	38406220010	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53736972
E-posti aadress	Marx.talvist@mail.ee
E-posti aadress	merike.harm@gmail.com