

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing ISP Factum

registrikood: 10540401

tänavatalu nimi, Kuusiku talu

küla/alev/alevik/linn: Tsitre küla

vald: Kuusalu vald

postisihthumber: 74601

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 5012 309

e-posti aadress: svea.talving@ispfactum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

2010. aasta majandustegevus toimus meedia- ja juhtimiskonsultatsiooni ning trükistega seotud tegevuse valdkonnas.

Arenguväljaminekuid ei tehtud ja ei plaanita ka järgnevals perioodiks.

Suhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu (krooni)	2 599 179	432 766
Käibe kasv	500 %	68 %
Brutokasumi määr	1,2 %	51 %
Puhaskasum (krooni)	-7 799	216 696
Kasumi kasv	-103 %	1237 %
Puhasrentaablus	-0,3 %	50 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	5,4
ROA	-1,7%	56 %
ROE	-3,3%	63%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	257 978	226 051	
Nõuded ja ettemaksed	57 600	0	2
Kokku käibevara	315 578	226 051	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	151 304	157 675	
Kokku põhivara	151 304	157 675	4
Kokku varad	466 882	383 726	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	232 479	41 524	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	232 479	41 524	
Kokku kohustused	232 479	41 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	180 000	180 000	
Kohustuslik reservkapital	15 700	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 502	-62 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 799	216 696	
Kokku omakapital	234 403	342 202	
Kokku kohustused ja omakapital	466 882	383 726	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 599 179	432 766	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-494 433	-65 143	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 593 553	-117 183	
Tööjõukulud	-454 083	-1 866	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 396	-21 064	4
Muud ärikulud	-568	-6 620	
Ärikasum (-kahjum)	32 146	220 890	
Finantstulud ja -kulud	-13 363	-4 194	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 783	216 696	
Tulumaks	-26 582	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 799	216 696	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 146	220 890
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 396	21 064
Kokku korrigeerimised	24 396	21 064
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 600	27 883
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	190 956	-2 287
Makstud intressid	-13 363	-4 194
Kokku rahavood äritegevusest	176 535	263 356
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 025	-39 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 025	-39 575
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 583	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 583	0
Kokku rahavood	31 927	223 781
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 051	2 270
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 927	223 781
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	257 978	226 051

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	180 000	8 000	-62 494	125 506
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	216 696	216 696
31.12.2009	180 000	8 000	154 202	342 202
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-7 799	-7 799
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
Muutused reservides	0	7 700	-7 700	0
31.12.2010	180 000	15 700	38 703	234 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannete koostamisele.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100 % kuludesse.

Amortisatsiooni arvestus on lineaarne, amortisatsiooni määr on 10 – 20 %.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on üle läinud müüjalt ostjale,
- b) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta,
- c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline,
- d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	57 600	0
Ostjatelt laekumata arved	57 600	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	57 600	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	71 870	3 664
Üksikisiku tulumaks	1 686	0
Sotsiaalmaks	2 725	458
Kohustuslik kogumispension	83	0
Töötuskindlustusmaksed	347	58
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 711	4 180

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	268 487	268 487
Akumuleeritud kulum	-129 323	-129 323
Jääkmaksumus	139 164	139 164
Ostud ja parendused	39 575	39 575
Amortisatsioonikulu	-21 064	-21 064
31.12.2009		
Jääkmaksumus	157 675	157 675
Ostud ja parendused	18 025	18 025
Amortisatsioonikulu	-24 396	-24 396
31.12.2010		
Soetusmaksumus	259 340	259 340
Akumuleeritud kulum	-108 036	-108 036
Jääkmaksumus	151 304	151 304

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	22 926	37 344
Võlad töövõtjatele	6 259	0
Muud võlad	126 582	0
Dividendivõlad	100 000	0
Muud viitvõlad	26 582	0
Kokku võlad ja ettemaksed	155 767	37 344

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 599 179	432 766
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 599 179	432 766
Kokku müügitulu	2 599 179	432 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Suhtekorraldus ja teabevahetus	2 599 179	432 766
Kokku müügitulu	2 599 179	432 766

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	337 746	1 389
Sotsiaalmaksud	116 337	477
Kokku tööjõukulud	454 083	1 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Juhatuse liikmele juhatuse töös osalemise eest tasu ei makstud. Juhatuse liikmele tema tagasikutsumise või ametist lahkumisega seoses tasu maksmist ette ei ole nähtud, samuti ei ole ette nähtud rakendada muid soodustusi.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ISP Factum (registrikood: 10540401) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEA TALVING	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 799
Kokku	38 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 703
Kokku	38 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	2599179	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svea Talving	45811100314	Tsitre küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	90000 EEK
Ilmar Petersen	36003290290	Tsitre küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	90000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6 393 218
Mobiiltelefon	+372 5012309
E-posti aadress	svea.talving@ispfactum.ee
E-posti aadress	aet@bdo.ee