

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing ISP

registrikood: 10840391

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 6549491

faks: +372 6549496

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte asutati 2002. aastal.

2010 aastal jäi käive samasse suurusjärku kui 2009. aastal.

Arengu- ja uurimisväljaminekutesse ei investeeritud ega ole kavas ka 2011 aastal investeerida.

Ettevõttes töötas 2010.a. üks töötaja.

Juhatuses on üks liige. Juhatuses ei makstud töötasu. Juhatuses ei ole ette nähtud soodustusi ja kompensatsioone tagasiastumisel.

2011 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 30.06.2011.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 651	16 064	2
Finantsinvesteeringud	2 266 728	2 470 998	
Nõuded ja ettemaksed	228 245	473 805	3
Kokku käibevara	2 501 624	2 960 867	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	82 000	5
Kinnisvarainvesteeringud	4 101 945	4 101 945	7
Kokku põhivara	4 101 945	4 183 945	
Kokku varad	6 603 569	7 144 812	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	160 753	145 875	
Võlad ja ettemaksed	101 925	18 117	9
Kokku lühiajalised kohustused	262 678	163 992	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 344 075	2 519 917	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 344 075	2 519 917	
Kokku kohustused	2 606 753	2 683 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 416 903	4 511 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464 087	-94 732	
Kokku omakapital	3 996 816	4 460 903	10
Kokku kohustused ja omakapital	6 603 569	7 144 812	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	651 444	488 526	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-763 554	-335 573	
Brutokasum (-kahjum)	-112 110	152 953	
Üldhalduskulud	-276 786	-58 258	
Muud ärikulud	0	-59 681	
Äriksus (-kahjum)	-388 896	35 014	
Finantstulud ja -kulud	-75 191	-129 746	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-464 087	-94 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464 087	-94 732	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-388 896	35 014
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	245 560	-338 833
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 808	-14 224
Kokku rahavood äritegevusest	-59 528	-318 043
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 176 945
Laekunud tütarettevõtjate müügist	82 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	330 000
Laekunud intressid	0	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest	82 000	-846 881
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-160 964	-151 853
Makstud intressid	-75 191	-129 808
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-236 155	-281 661
Kokku rahavood	-213 683	-1 446 585
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 487 062	3 933 647
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-213 683	-1 446 585
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 273 379	2 487 062

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 511 635	4 555 635
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-94 732	-94 732
31.12.2009	40 000	4 000	4 416 903	4 460 903
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-464 087	-464 087
31.12.2010	40 000	4 000	3 952 816	3 996 816

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 oli üks.

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 ettemaksed

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 hooneid, 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 akumuleeritud kulum. Maad ei amortiseerita, muudelt põhivaradelt arvestatakse kulumit kasutades lineaarset meetodit, arvestades põhivara kasulikku tööiga

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	6 651	16 064
Kokku raha	6 651	16 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	122 323	199 792
Ostjatelt laekumata arved	122 323	199 792
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90 922	274 013
Muud nõuded	15 000	0
Laenuõuded	15 000	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	228 245	473 805

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	122 323	199 792
Kokku nõuded ostjate vastu	122 323	199 792

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	82 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	82 000

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
01.01.2009		
Soetusmaksumus	2 925 000	2 925 000
Jääkmaksumus	2 925 000	2 925 000
Ostud ja parendused	1 176 945	1 176 945
31.12.2009		
Jääkmaksumus	4 101 945	4 101 945
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 101 945	4 101 945
Jääkmaksumus	4 101 945	4 101 945

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	2 504 828	160 753	543 012	1 801 063
Pikaajalised laenud kokku	2 504 828	160 753	543 012	1 801 063
Laenukohustused kokku	2 504 828	160 753	543 012	1 801 063

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	2 665 792	145 875	583 500	1 936 417
Pikaajalised laenud kokku	2 665 792	145 875	583 500	1 936 417
Laenukohustused kokku	2 665 792	145 875	583 500	1 936 417

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	92 544	18 117
Kokku võlad ja ettemaksed	92 544	18 117

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	651 444	488 526
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	651 444	488 526
Kokku müügitulu	651 444	488 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Oma kinnisvara üürileandmine	538 684	402 545
Kaupade vahendamine	112 760	85 981
Kokku müügitulu	651 444	488 526

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	112 760	0
Sotsiaalmaksud	37 970	0
Pensionikulu	2 300	0
Kokku tööjõukulud	153 030	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ISP (registrikood: 10840391) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN MELTSAS	Juhatuse liige	18.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 416 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-464 087
Kokku	3 952 816
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 952 816
Kokku	3 952 816
Kahjum katta eelmiste perioodide akumulieeritud kasumist	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	538684	82.69%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	112760	17.31%	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 6549491
Faks	+372 6549496
E-posti aadress	allan@ibf.ee