

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ISTERM

registrikood: 10029364

tänava/talu nimi, Kadaka tee 113a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 6532751

faks: +372 6532751

e-posti address: anna@isterm.ee

veebilehe address: www.isterm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Üldhalduskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

[if gte mso 9]> Normal 0 MicrosoftInternetExplorer4 [endif] [endif]

OÜ ISTERM asutati 1991. aastal Eesti erakapitalile.

OÜ ISTERM põhitegevus on isolatsioonitööd (EMTAK 43291).

Osakapital on 25346 EUR. 2011. aastal kavatakse jätkata põhitegevust.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal müügitulu moodustas 7 tuh eurot, mis on 159 tuh eurot vähem, kui eelmisel aastal. Teenuste realiseerimine toimub ainult Eestisse.

OÜ ISTERM brutokasumiks kujunes -7 tuh euri, mis on 12 tuh eur vähem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 38 tuh eurot, mis on 51 tuh eur vähem kui eelmisel aastal. Puhaskahjumiks kujunes 35 tuh eurot. Põhivahendite maksumus aruandeaastal on 85 474 eurot.

	2011	2010
Maksevõime üldine tase	0.90	1.23
Varude käibe kiirus (päev)	6.43	2.60
Võlgnevuse üldkoeffitsient	1.09	0.95
Likviidsussuhe	0.71	0.98
Käibevarade käibekordaja	0.08	1.64
Varade käibekordaja	0.36	8.21

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Varude käibe kiirus (päev) = varude/realiseeritud varude kulumine

Võlgnevuse üldkoeffitsient = kohustused ja netovara/bilansi maht

Likviidsussuhe = käibevara – varud/lühiajalised kohustused

Käibevarade käibekordaja = netomüügikäive/käibevara kokku keskmiselt

Varade käibekordaja = netomüügikäive/varad kokku keskmiselt

Personal

OÜ ISTERM keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötaj. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 26 tuh.eurot mis on 87 tuh. eurot vähem ,kui eelmisel aastal s.h. ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid 10 tuh eurot , mis on 6 tuh eurot vähem,kui eelmisel aastal.

2011.a.majandus aasta aruanne on kinnitatud OÜ ISTERM üldkoosoleku poolt 28.05.2012.a.otsusega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ISTERM järgmisel aastal põhieesmärgiks on teenuste mahu suurendamine, kvaliteedi kontroll ja uute partnerite otsimine. 2012 a. planeeritakse suur tähelepanu pöörata tööd otsingule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

[if gte mso 9]> Normal 0 MicrosoftInternetExplorer4 [endif] [endif]

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 15 esitatud Isterm OÜ 2012. majandusaasta aastaaruande koostamise õiguse eest ning kinnitab oma paimas teadmises, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastuvuses hea raamatupidamistavaga ja Raamatupidamise toimkonna juhenditega;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab Isterm OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01. juuni 2012.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Isterm OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 740	2 473
Nõuded ja ettemaksed	70 561	78 400
Varud	19 529	20 237
Kokku käibevara	91 830	101 110
Põhivara		
Materiaalne põhivara	85 474	91 855
Kokku põhivara	85 474	91 855
Kokku varad	177 304	192 965
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	75 978	56 573
Kokku lühiajalised kohustused	75 978	56 573
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	26 362	25 757
Kokku pikaajalised kohustused	26 362	25 757
Kokku kohustused	102 340	82 330
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 346	25 577
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 667	133 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 440	-54 334
Kokku omakapital	74 964	110 635
Kokku kohustused ja omakapital	177 304	192 965

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	7 077	166 315
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 368	-161 092
Brutokasum (-kahjum)	-7 291	5 223
Turustuskulud	-6 263	-24 943
Üldhalduskulud	-31 792	-89 756
Muud äritulud	9 978	80 846
Muud ärikulud	-72	-25 672
Äriksaum (kahjum)	-35 440	-54 302
Finantstulud ja -kulud	0	-33
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 440	-54 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 440	-54 335

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 440	-54 302
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 328	25 275
Kasum (kahjum) põhivara müügist	53	24 876
Kokku korrigeerimised	6 381	50 151
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 839	10 188
Varude muutus	708	6 600
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 405	-69 710
Kokku rahavood äritegevusest	-1 107	-57 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-853
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-853
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	25 565
Muud laekumised finantseerimistegevusest	605	192
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-231	-33
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	374	25 724
Kokku rahavood	-733	-32 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 473	34 675
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-733	-32 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 740	2 473

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 577	6 391	133 001	164 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54 334	-54 334
31.12.2010	25 577	6 391	78 667	110 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 440	-35 440
Muud muutused omakapitalis	-231			-231
31.12.2011	25 346	6 391	43 227	74 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Isterm 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja Eesti Vabariigi seadustega.

OÜ Isterm kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansile väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa-kinnistusregistr nr. 4816 Katastritunnus 78405:502:1100

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmed	20

Muu inventar	10
--------------	----

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Kulud

Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on vähem kui üks aasta.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lühiajalisi nõudeid

Kajastatakse tõenäoliselt laekuvast summas. Nõuete investeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Puhkusetasu reserv.

Puhkuse tasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodi kuluna. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkuse tasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustustena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 740	2 473
Kokku raha	1 740	2 473

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	70 561	77 661
Kokku nõuded ostjate vastu	70 561	77 661

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-27		-372
Üksikisiku tulumaks		11 501		7 776
Sotsiaalmaks		17 505		13 807
Kohustuslik kogumispension		434		227
Töötuskindlustusmaksed		2 218		1 442
Aktsiisimaks		10		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	31 641	372	22 880

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	19 529	20 237
Kokku varud	19 529	20 237

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	631	1 516
Võlad töövõtjatele	43 706	32 177
Maksuvõlad	31 641	22 880
Kokku võlad ja ettemaksed	75 978	56 573

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenukohustused	26 362		26 362	
Pikaajalised laenud kokku	26 362		26 362	
Laenukohustused kokku	26 362		26 362	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Laenukohustused	25 757		25 757	
Pikaajalised võlakirjad kokku	25 757		25 757	
Laenukohustused kokku	25 757		25 757	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 077	166 315
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 077	166 315
Kokku müügitulu	7 077	166 315
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43291	7 077	166 315
Kokku müügitulu	7 077	166 315

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	21 494	18 452	212 959	7 352	260 257
Akumuleeritud kulum		-5 600	-107 673	-5 832	-119 105
Jääkmaksumus	21 494	12 852	105 286	1 520	141 152
Ostud ja parendused				853	853
Amortisatsioonikulu		-342	-24 466	-466	-25 274
Müügid	-14 164	-1 492	-9 220		-24 876
31.12.2010					
Jääkmaksumus	7 330	11 018	71 600	1 907	91 855
Amortisatsioonikulu		-108	-5 932	-288	-6 328
Müügid			-53		-53
31.12.2011					
Jääkmaksumus	7 330	10 910	65 615	1 619	85 474

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa		14 164
Ehitised		1 492
Masinad ja seadmed	53	9 220
Transpordivahendid	53	9 220
Kokku	53	24 876

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 240	79 204
Rendi- ja üüritulu	8 453	0
Muud	285	1 642
Kokku muud äritulud	9 978	80 846

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 798	74 358
Energia	252	3 834
Elektrienergia	65	1 923
Kütus	187	1 911
Alltöövõtutööd	1 133	2 871
Transpordikulud	887	1 648
Maarent	897	1 658
Üür ja rent	599	14 354
Mitmesugused bürookulud	0	264
Tööjõukulud	1 519	38 429
Amortisatsioonikulu	5 873	20 726
Komandeerimiskulud		
Vesi, prugi	162	861
Valvekulud	192	1 804
Muud	56	285
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14 368	161 092

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	2 854	4 344
Elektrienergia	2 764	3 484
Kütus	90	860
Transpordikulud	1 606	1 123
Mitmesugused bürookulud	955	1 647
Lähetuskulud	0	1 018
Riiklikud ja kohalikud maksud	20	17
Tööjõukulud	22 749	74 395
Amortisatsioonikulu	455	4 143
Muud	1 252	284
kindlustus	352	1 226
Audiit ja juriid.teenused	0	919
Valvekulud	1 229	359
Vesi ja prugi	320	52
Komanderingu kulum	0	229
Kokku üldhalduskulud	31 792	89 756

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 746	113 255
Sotsiaalmaksud	8 499	38 912
Pensionikulu	221	483
Kokku tööjõukulud	34 466	152 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	17

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum müügiootel põhivara müügist	53	24 876
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	42
Muud	19	754
Kokku muud ärikulud	72	25 672

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	0	16 124

Kõrgemale Juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid soodustusi.

2011 aastal tehinduid seotatud osapooltega ei olnud.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

2011.aastaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ISTERM (registrikood: 10029364) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS SPITSÕN	Juhatuse liige	28.05.2012
ANNA LOBODENKO	Juhatuse liige	28.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 440
Kokku	43 227

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 440
Kokku	43 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	7077	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margarita Tsherepanov	44202210254		209 EUR
Helle Tiido	45306032721		114 EUR
Boriss Spitsõn	35405270296	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9120 EUR
Boris Rõtšagov	33701310310	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1026 EUR
Donat Miller	34005250409		798 EUR
Galina Raag	44808200316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	114 EUR
Anna Lobodenko	45109210255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4465 EUR
Jevgeni Fjodorov	35412062251		95 EUR
Vaike Drevnenkova	43904170242		95 EUR
Valentina Senitskina	44807150253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3648 EUR
Irina Anissimova	45606080260	Eesti	76 EUR
Sergei Štšegorets	34003200278		114 EUR
Liidia Pletnjova	45304190395		19 EUR
Tamara Lebedeva	43908130301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4940 EUR
Sirje Karu	45003272748	Eesti	190 EUR
Lija Ivanova	43804280350		152 EUR
Andres Hämmal	35302042718	Veskimäe, Külitse küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	114 EUR
Paul Kõrgesaar	34708152716		57 EUR
Johanna-Vaike Hämmal	42709032720	Veskimäe, Külitse küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	114 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6532751
Faks	+372 6532751
E-posti aadress	anna@isterm.ee
Veebilehe aadress	www.isterm.ee

