

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ ISTERM

registrikood: 10029364

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 56627738, +372 56679138

e-posti address: anna@istern.ee

veebilehe address: www.istern.ee

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ ISTERM asutati 1991. aastal Eesti erakapitalile.

OÜ ISTERM põhitegevus on isolatsioonitööd (EMTAK 43291).

Osakapital on 25346 EUR. 2015. aastal kavatsetakse jätkata põhitegevust.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal müügitulu moodustas 0 tuh eurot, mis on 2 tuh eurot vähem, kui eelmisel aastal. Teenuste realiseerimine toimub ainult Eestisse.

Personal

OÜ ISTERM keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2015 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 tuh.eurot mis on 27 tuh. eurot vähem .

2015.a.majandus aasta aruanne on kinnitatud OÜ ISTERM üldkoosoleku poolt 25.05.2016.a.otsusega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ISTERM järgmisel aastal põhieesmärgiks on teenuste mahu suurendamine, kvaliteedi kontroll ja uute partnerite otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	118 681	150 531
Nõuded ja ettemaksud	1 274	1 446
Varud	3 014	3 036
Kokku käibevara	122 969	155 013
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 714	2 144
Kokku põhivara	1 714	2 144
Kokku varad	124 683	157 157
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	5 436	8 722
Kokku lühiajalised kohustused	5 436	8 722
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 000	4 000
Kokku pikaajalised kohustused	4 000	4 000
Kokku kohustused	9 436	12 722
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 346	25 346
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 698	-130 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 188	243 691
Kokku omakapital	115 247	144 435
Kokku kohustused ja omakapital	124 683	157 157

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	1 820
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-16 864
Brutokasum (-kahjum)	0	-15 044
Turustuskulud	-21 151	-57 916
Üldhalduskulud	-8 587	-22 591
Muud äritulud	565	361 099
Muud ärikulud	-15	-21 857
Ärikasum (kahjum)	-29 188	243 691
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 188	243 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 188	243 691

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 188	243 691
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	430	990
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	20 930
Kokku korrigeerimised	430	21 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	172	2 712
Varude muutus	22	52
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 286	-98 488
Kokku rahavood äritegevusest	-31 850	169 887
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-714
Antud laenude tagasimaksud	0	-26 362
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 076
Kokku rahavood	-31 850	146 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 531	3 720
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 850	146 811
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 681	150 531

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 346	6 391	-130 993	-99 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			243 691	243 691
31.12.2014	25 346	6 391	112 698	144 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-29 188	-29 188
31.12.2015	25 346	6 391	83 510	115 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Isterm 2015. 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:

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 järgnevatel 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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	118 681	150 531

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 274	1 446
Kokku nõuded ostjate vastu	1 274	1 446

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 014	3 036
Kokku varud	3 014	3 036

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	129		137	
Üksikisiku tulumaks		288		933
Sotsiaalmaks		1 536		2 585
Kohustuslik kogumispension		29		60
Töötuskindlustusmaksed		62		124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	1 915	137	3 702

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	7 330	10 802	5 642	1 360	25 134
Akumuleeritud kulum		-108	-1 452	-224	-1 784
Jääkmaksumus	7 330	10 694	4 190	1 136	23 350
Ostud ja parendused				714	714
Amortisatsioonikulu	0	0	-879	-111	-990
Müügid	-7 330	-10 694	-1 942	-964	-20 930
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	0	2 248	886	3 134
Akumuleeritud kulum	0	0	-879	-111	-990
Jääkmaksumus	0	0	1 369	775	2 144
Amortisatsioonikulu			-122	-308	-430
31.12.2015					
Soetusmaksumus			1 369	775	2 144
Akumuleeritud kulum			-122	-308	-430
Jääkmaksumus			1 247	467	1 714

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	0	7 330
Ehitised	0	10 694
Masinad ja seadmed	0	1 942
Muu materiaalne põhivara	0	964
Kokku	0	20 930

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 000		4 000	
Laenukohustused kokku	4 000		4 000	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Laenukohustused	0		0	
Pikaajalised võlakirjad kokku	0		0	
Muud laenukohustused				
Kapitalirent kohustused	4 000		4 000	
Muud laenukohustused kokku	4 000		4 000	
Laenukohustused kokku	4 000		4 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	228	228
Võlad töövõtjatele	3 422	3 422
Maksuvõlad	1 915	1 915
Käibemaks	-129	-129
Kokku võlad ja ettemaksud	5 436	5 436
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	302	302
Võlad töövõtjatele	4 855	4 855
Maksuvõlad	3 702	3 702
Käibemaks	-137	-137
Kokku võlad ja ettemaksud	8 722	8 722

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 820
Kokku müügitulu	0	1 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43291	0	1 820
Kokku müügitulu	0	1 820

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	359 091
Rendi- ja üüritulu	0	1 996
Muud	565	12
Kokku muud äritulud	565	361 099

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	430
Energia	0	766
Elektrienergia	0	600
Kütus	0	166
Transpordikulud	0	1 076
Maarent	0	1 402
Üür ja rent	0	5 130
Tööjõukulud	0	1 504
Amortisatsioonikulu	0	879
Komandeerimiskulud		
Vesi, prugi	0	322
Valvekulud	0	419
Muud	0	4 936
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	16 864

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 171	382
Elektrienergia	1 171	382
Mitmesugused bürookulud	703	985
Riiklikud ja kohalikud maksud	5	441
Tööjõukulud	5 184	896
Amortisatsioonikulu	430	111
Muud	638	2 646
kindlustus	106	224
Audiit ja juriid.teenused	0	16 590
Valvekulud	221	233
Vesi ja prugi	129	83
Komanderingu kulum	0	0
Kokku üldhalduskulud	8 587	22 591

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 946	43 155
Sotsiaalmaksud	5 082	14 241
Pensionikulu	123	520
Kokku tööjõukulud	21 151	57 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	20 930
Muud	15	927
Kokku muud ärikulud	15	21 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

OÜ ISTERM (registrikood: 10029364) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA LOBODENKO	Juhatuse liige	25.05.2016
BORISS SPITSÕN	Juhatuse liige	25.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 188
Kokku	83 510

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 188
Kokku	83 510

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56679138
Telefon	+372 56627738
E-posti aadress	anna@istern.ee
Veebilehe aadress	www.istern.ee