

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

faks: +372 6532751

e-posti address: anna@isterm.ee

veebilehe address: www.isterm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 12 Üldhalduskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ ISTERM asutati 1991. aastal Eesti erakapitalile.

OÜ ISTERM põhitegevus on isolatsioonitööd (EMTAK 43291).

Osakapital on 25346 EUR. 2016. aastal kavatsetakse jätkata põhitegevust.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal müügitulu moodustas 0 tuh eurot, mis on 2 tuh eurot vähem, kui eelmisel aastal.

Personal

OÜ ISTERM keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajt. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 tuh.eurot .

2016.a.majandusaasta aruanne on kinnitatud OÜ ISTERM üldkoosoleku poolt 29.05.2017.a.otsusega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 205	118 681	2
Nõuded ja ettemaksud	1 313	1 274	
Varud	2 964	3 014	4
Kokku käibevarad	92 482	122 969	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	948	1 714	6
Kokku põhivarad	948	1 714	
Kokku varad	93 430	124 683	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	6 261	5 436	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 261	5 436	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	4 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 000	4 000	
Kokku kohustised	10 261	9 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 346	25 346	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 510	112 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 078	-29 188	
Kokku omakapital	83 169	115 247	
Kokku kohustised ja omakapital	93 430	124 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Turustuskulud	-21 768	-21 151	
Üldhalduskulud	-10 877	-8 587	12
Muud äritulud	567	565	10
Muud ärikulud	0	-15	14
Ärikasum (kahjum)	-32 078	-29 188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 078	-29 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 078	-29 188	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Isterm 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	88 205	118 681

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 313	1 274
Kokku nõuded ostjate vastu	1 313	1 274

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 964	3 014
Kokku varud	2 964	3 014

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	197		129	
Üksikisiku tulumaks		404		288
Sotsiaalmaks		1 676		1 536
Kohustuslik kogumispension		30		29
Töötuskindlustusmaksed		69		62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197	2 179	129	1 915

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	0	2 248	886	3 134
Akumuleeritud kulum		0	-879	-111	-990
Jääkmaksumus	0	0	1 369	775	2 144
Amortisatsioonikulu			-122	-308	-430
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	0	1 369	775	2 144
Akumuleeritud kulum		0	-122	-308	-430
Jääkmaksumus	0	0	1 247	467	1 714
Amortisatsioonikulu			-344	-422	-766
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	0	1 247	467	1 714
Akumuleeritud kulum		0	-344	-422	-766
Jääkmaksumus	0	0	903	45	948

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 000		4 000	
Laenukohustised kokku	4 000		4 000	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 000		4 000	
Laenukohustised kokku	4 000		4 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	474	474
Võlad töövõtjatele	3 805	3 805
Maksuvõlad	2 179	2 179
Käibemaks	-197	-197
Kokku võlad ja ettemaksed	6 261	6 261
	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 ettemaksed	5 436	5 436

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43291	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	567	565
Kokku muud äritulud	567	565

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Komandeerimiskulud		
Vesi, prugi	0	0
Valvekulud	0	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	0

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 327	1 171
Elektrienergia	1 327	1 171
Mitmesugused bürookulud	487	703
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	5
Tööjõukulud	6 023	5 184
Amortisatsioonikulu	766	430
Muud	1 702	638
kindlustus	197	106
Audit ja juriid.teenused	0	0
Valvekulud	270	221
Vesi ja prugi	105	129
Komanderingu kulum	0	0
Kokku üldhalduskulud	10 877	8 587

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 245	15 946
Sotsiaalmaksud	5 361	5 082
Pensionikulu	162	123
Kokku tööjõukulud	21 768	21 151
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud äriikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	0	15
Kokku muud äriikulud	0	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2017

OÜ ISTERM (registrikood: 10029364) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA LOBODENKO	Juhatuse liige	29.05.2017
BORISS SPITSÕN	Juhatuse liige	29.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 078
Kokku	51 432

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 078
Kokku	51 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Isolatsioonitööd	43291	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56679138
Telefon	+372 56627738
Faks	+372 6532751
E-posti aadress	anna@istern.ee
Veebilehe aadress	www.istern.ee