

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Istera Trade Group OÜ

registrikood: 12568071

tänavatalu nimi, Kotzebue tn 18e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

telefon: +372 5090563

e-posti aadress: oleg.krivenko@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Istera Trade Group OÜ on asutatud 2013.aastal, samal aastal alustati majandustegevusega. Istera Trade Group OÜ põhitegevuseks on spetsialiseerimata hulgikaubandus.

Tulud, kulud ja kasum

2016 aastal moodustas Istera Trade Group OÜ müügitulu 180,8 tuhat euro. Müügitulust moodustas 100% kaupade müük.

Istera Trade Group OÜ brutokahjumiks (ärikahjumiks) kujunes 1,4 tuhat euro.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad oli nii EUR-des kui ka teises valuutas, mistõttu on valuutakursi risk keskmine.

Investeeringud

Aruandeperioodil ei olnud olulisi investeeringuid materiaalsesse põhivarasse.

Personal

OÜ Istera Trade Group töötajate keskmine arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 25,3 tuhat euro, s.h. juhatuse liikme tasu oli 13,8 tuhat euro.

Istera Trade Group OÜ juhtis kaheliikmeline juhatus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Istera Trade Group OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62	11 357	
Nõuded ja ettemaksed	36 193	32 893	2
Varud	71 780	52 743	3
Kokku käibevarad	108 035	96 993	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	500	500	5
Kokku põhivarad	500	500	
Kokku varad	108 535	97 493	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 034	76 272	6
Võlad ja ettemaksed	8 659	12 113	7
Kokku lühiajalised kohustised	100 693	88 385	
Kokku kohustised	100 693	88 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608	-17 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 266	23 862	
Kokku omakapital	7 842	9 108	
Kokku kohustised ja omakapital	108 535	97 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	180 835	184 167	8
Muud äritulud	11 178	63 789	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 549	-158 056	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 802	-33 942	
Tööjõukulud	-25 341	-26 224	9
Muud ärikulud	-2 909	-840	
Ärikasum (kahjum)	1 412	28 894	
Intressikulud	-2 678	-5 034	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 266	23 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 266	23 862	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Istera Trade Group OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Istera Trade Group OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud EURO-desse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Müügiks ostetud kaupade arvestamisel käsutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Müügiks ostetud kaupade arvestamisel käsutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus 50 % ulatuses kantakse kuludeks kasutuse võtmisel ja ülejäänud 50 % kantakse kulutuse nende täielikul kulumisel.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Hoone 1 %

Tootmise seadmed 10 %

Muud masinad ja seadmed 5 - 40%

Muu inventar 10 - 40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, tasutud intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Istera Trade Group OÜ seotud osapoolteks on:

a) sidusettevõtte;

b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Istera Trade Group OÜ ärilistele otsustele;

c) punktis b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 995	34 995
Ostjatelt laekumata arved	34 995	34 995
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Ettemaksed	1 185	1 185
Tulevaste perioodide kulud	1 185	1 185
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 193	36 193
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 823	31 823
Ostjatelt laekumata arved	31 823	31 823
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	199	199
Ettemaksed	871	871
Tulevaste perioodide kulud	871	871
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 893	32 893

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	27 395	52 743
Ettemaksed varude eest	44 385	0
Kokku varud	71 780	52 743

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		309		810
Üksikisiku tulumaks		147		316
Sotsiaalmaks		361		627
Kohustuslik kogumispension		9		8
Töötuskindlustusmaksed		10		9
Ettemaksukonto jääk	13		199	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	836	199	1 770

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	500	500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	500	500
31.12.2015		
Soetusmaksumus	500	500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	500	500
31.12.2016		
Soetusmaksumus	500	500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	500	500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank	68 000	68 000			5%	EUR	19.10.2017
AS Swedbank Liising	24 034	24 034				EUR	03.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	92 034	92 034					
Laenukohustised kokku	92 034	92 034					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank	69 208	69 208			6kuu EURIBOR+5.9%	EUR	30.12.2016
AS Swedbank Liising	7 064	7 064			6 kuu EURIBOR+5,59%	EUR	30.07.2016
Lühiajalised laenud kokku	76 272	76 272					
Laenukohustised kokku	76 272	76 272					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 040	5 040
Võlad töövõtjatele	430	430
Maksuvõlad	836	836
Muud võlad	2 353	2 353
Kokku võlad ja ettemaksed	8 659	8 659

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 118	4 118
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	1 770	1 770
Muud	5 825	5 825
Kokku võlad ja ettemaksed	12 113	12 113

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 781	55 244
Leedu	80 753	83 194
Läti	46 224	43 224
Suurbritannia	2 077	2 505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 835	184 167
Kokku müügitulu	180 835	184 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	180 835	184 167
Kokku müügitulu	180 835	184 167

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 023	19 689
Sotsiaalmaksud	6 318	6 535
Kokku tööjõukulud	25 341	26 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 190	2 190
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 500

Ostud ja müügid

	2015
	Ostud
Sidusettevõtjad	2 275

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 863	14 889

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kui on seotud aruandeperioodi või varasemate perioodidel toimunud tehingutega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

Istera Trade Group OÜ (registrikood: 12568071) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG KRIVENKO	Juhatuse liige	26.06.2017
DMITRY TOPOROV	Management board member	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 266
Kokku	5 342
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 342
Kokku	5 342

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 266
Kokku	5 342
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 342
Kokku	5 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	180835	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Active Line Group OÜ	12515347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Dmitry Toporov	03.04.1980	Venemaa	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090563
E-posti aadress	oleg.krivenko@gmail.com