

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: I.S.E.Grupp OÜ

registrikood: 11540828

tänava/talu nimi, Pärna allee 4-25

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 58140180

e-posti aadress: merike.harm@gmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine,

Juhatuses on üks liige.

Juhatusel liikmele täiendavaid tasusid aastal 2015 ei makstud.

2015. aastal osteti korter kinnisvarainvesteeringu eesmärgil.

2015. aastal realiseerimise netokäive 31801 eurot.

2015. aasta kasumiks kujunes 20069 eurot.

2016. aastal põhieesmärgiks on leida uusi kliente ja jätkata tegevust raamatupidamisteenuse osutamisega.

Tartu, 02. märts 2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 199	3 148	2
Nõuded ja ettemaksed	3 106	3 227	3
Kokku käibevara	6 305	6 375	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	84 575	0	5
Materiaalne põhivara	24 582	27 964	6
Kokku põhivara	109 157	27 964	
Kokku varad	115 462	34 339	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 388	0	7
Võlad ja ettemaksed	17 008	4 171	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 396	4 171	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 829	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	43 829	0	
Kokku kohustused	65 225	4 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 101	16 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 069	10 262	
Kokku omakapital	50 237	30 168	
Kokku kohustused ja omakapital	115 462	34 339	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	31 801	28 875	11
Muud äritulud	4 120	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-403	13
Mitmesugused tegevuskulud	-6 574	-9 390	14
Tööjõukulud	-4 454	-5 654	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 807	-3 166	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 086	10 262	
Intressikulud	-617	0	16
Muud finantstulud ja -kulud	-400	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 069	10 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 069	10 262	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 086	10 262	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 807	3 166	6
Kokku korrigeerimised	-3 807	3 166	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	120	-275	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 501	-287	
Kokku rahavood äritegevusest	20 900	12 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 616	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-85 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 000	-1 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	72 250	1 350	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 482	-10 000	
Makstud intressid	-617	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 151	-8 650	
Kokku rahavood	51	2 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 148	548	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51	2 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 199	3 148	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	511	16 839	19 906
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	511	16 839	19 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 262	10 262
31.12.2014	2 556	511	27 101	30 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 069	20 069
31.12.2015	2 556	511	47 170	50 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ I.S.E.Grupp 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ I.S.E.Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	3 139	3 123
Kassa	60	25
Kokku raha	3 199	3 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 106	3 106	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 106	3 106	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 106	3 106	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 227	3 227	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 227	3 227	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 227	3 227	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	441	0	294
Üksikisiku tulumaks	0	46	0	50
Sotsiaalmaks	0	132	0	132
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	637	0	497

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	0	85 000	85 000
Amortisatsioonikulu	0	-425	-425
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	85 000	85 000
Akumuleeritud kulum	0	-425	-425
Jääkmaksumus	0	84 575	84 575

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 445	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	438	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	30 252	30 252	628	30 880
Akumuleeritud kulum	-1 261	-1 261	-105	-1 366
Jääkmaksumus	28 991	28 991	523	29 514
Ostud ja parendused			1 616	1 616
Amortisatsioonikulu	-3 025	-3 025	-141	-3 166
31.12.2014				
Soetusmaksumus	30 252	30 252	2 244	32 496
Akumuleeritud kulum	-4 286	-4 286	-246	-4 532
Jääkmaksumus	25 966	25 966	1 998	27 964
Amortisatsioonikulu	-3 025	-3 025	-357	-3 382
31.12.2015				
Soetusmaksumus	30 252	30 252	2 244	32 496
Akumuleeritud kulum	-7 311	-7 311	-603	-7 914
Jääkmaksumus	22 941	22 941	1 641	24 582

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbangast	4 388	4 388			3%	EURO	22.07.2020
Lühiajalised laenud kokku	4 388	4 388					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbangast	43 829	0	43 829	0	3%	EURO	22.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	43 829	0	43 829	0			
Laenukohustused kokku	48 217	4 388	43 829	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	400	400	0	0
Maksuvõlad	637	637	0	0
Muud võlad	136	136	0	0
Muud viitvõlad	136	136	0	0
Laen omanikult	15 550	15 550	0	0
Tagatisraha	285	285	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 008	17 008	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17	17	0	0
Võlad töövõtjatele	400	400	0	0
Maksuvõlad	497	497	0	0
Muud võlad	137	137	0	0
Muud viitvõlad	137	137	0	0
Laen omanikult	3 120	3 120	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 171	4 171	0	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	400	400
Kokku võlad töövõtjatele	400	400

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 801	28 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 801	28 875
Kokku müügitulu	31 801	28 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	1 445	0
Raamatupidamisteenus	30 091	28 875
Muu tulu	265	0
Kokku müügitulu	31 801	28 875

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Laenust loobumine	4 120	0
Kokku muud äritulud	4 120	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	403
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	403

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-438	0
Energia	-755	-3 293
Soojusenergia	0	-850
Kütus	-755	-2 443
Mitmesugused bürookulud	-391	-588
Koolituskulud	0	-1 800
Riiklikud ja kohalikud maksud	-122	0
Korrashoiukulud	-798	-291
Transpordikulud	-684	-1 701
IT kulud	-674	-486
Telefonikulu	-142	-591
Pangateenused	-15	-15
Kindlustused	-822	0
Esinduskulud	-88	0
Inventar	-1 008	0
Muud	-637	-625
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 574	-9 390

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-3 351	-4 237
Sotsiaalmaksud	-1 102	-1 417
Kokku tööjõukulud	-4 453	-5 654
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-617	0
Kokku intressikulud	-617	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 550	0	3 120

I.S.E. Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2016

I.S.E.Grupp OÜ (registrikood: 11540828) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE HÄRM	Juhatuse liige	02.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 069
Kokku	47 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 170
Kokku	47 170

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 069
Kokku	47 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 170
Kokku	47 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	30091	94.62%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1445	4.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Härm	46912282783	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58140180
E-posti aadress	merike.harm@gmail.com