

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ishaya OÜ

registrikood: 12533629

tänavatänu nimi, Raua tn 34-23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 5047908

e-posti aadress: tarmotamm27@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldinfo

Osaühingu Ishaya põhitegevusalaks on puidu müük ja vahendamine.

Äritegevuse ülevaade

Möödunud majandusaasta müügitulu oli 106 922 eurot ning majandusaasta puhaskasum 10 140 eurot.

Puitu vahendatakse Venemaalt. Ostjad on kõik Eesti ettevõtted.

2017. aasta eesmärgiks on jätkata puidu vahendmaist ja müüki ning leida ostjaid ka välisriikides.

Töötajad ja juhatuse liikmed

Ettevõttel ei olnud 2016. aastal töötajaid. Aruandeperioodil juhatuse liikmetel töötasusid ei ei makstud. OÜ Ishaya juhatuse liikmed on Tarmo Tamm ja Rajagopalan Venkatasubramanian.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 242	1 266	
Nõuded ja ettemaksed	31 026	61 776	2
Varud	33 287	19 056	3
Kokku käibevarad	68 555	82 098	
Kokku varad	68 555	82 098	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	25 100	
Võlad ja ettemaksed	1 506	4 089	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 506	29 189	
Kokku kohustised	5 506	29 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 409	17 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 140	32 781	
Kokku omakapital	63 049	52 909	
Kokku kohustised ja omakapital	68 555	82 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	106 922	235 469
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 443	-195 665
Mitmesugused tegevuskulud	-5 339	-7 023
Ärikasum (kahjum)	10 140	32 781
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 140	32 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 140	32 781

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 140	32 781
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 650	11 296
Varude muutus	-14 231	17 366
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 583	-36 311
Kokku rahavood äritegevusest	34 976	25 132
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-80 700	-23 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 000	-23 900
Kokku rahavood	2 976	1 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 266	34
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 976	1 232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 242	1 266

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	17 628	20 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 781	32 781
31.12.2015	2 500	50 409	52 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 140	10 140
31.12.2016	2 500	60 549	63 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ishaya OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on eurodes.

Olulisemad arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakse, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis 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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuetelt arvestatud intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude koosseisus.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad nõuete ja ettemaksete väärtuse langusele. Nõuete allahindlusi kajastatakse bilansis vastaval kontrakontrol ("Ostjatelt laekumata arved" allahindlused kajastatakse kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") või nõude bilansilise maksumuse vähendamisenä ja aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Nõuet loetakse lootusetuks, kui Ettevõtte puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud kauplemise eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Bilansipäeva seisuga Ettevõtte viimatinimetatud finantskohustised puudusid.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne kohustise nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis nende tasumisele kuulavas summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Müügitulu kajastatakse vaid siis kui müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena kasumiaruandes samadel perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast alates 01. jaanuar 2015. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas ajanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele.

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

- omanikega;
- tütar- sidusettevõtetega;
- Ettevõtte juhtkonna võtmeisikutega ja nende lähisugulastega;
- ettevõtetega, milles eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 417	17 417	
Ostjatelt laekumata arved	17 417	17 417	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 900	10 900	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 709	2 709	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 026	31 026	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	61 776	61 776	
Ostjatelt laekumata arved	61 776	61 776	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	
Ettemaksed		0	
Tulevaste perioodide kulud		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 776	61 776	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	33 287	19 056
Müügiks ostetud puit	33 287	19 056
Kokku varud	33 287	19 056

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 709	0	0	1 516
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 709			1 516

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 506	1 506	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 506	1 506	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 573	2 573	
Maksuvõlad	1 516	1 516	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 089	4 089	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole töötajaid seisuga 31.12.2016.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 900	4 000	25 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

Ishaya OÜ (registrikood: 12533629) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMM	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 140
Kokku	60 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 549
Kokku	60 549

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 140
Kokku	60 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 549
Kokku	60 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	106922	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Tamm	36607270264	Käsmu küla, Vihula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Rajagopalan Venkatasubramanian	21.01.1967	Venemaa	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047908
E-posti aadress	tarmotamm27@gmail.com