

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Istrol

registrikood: 10416227

tänava/talu nimi, Reinu tee 7
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 6062030

faks: +372 6062032

e-posti aadress: info@istrol.ee

veebilehe aadress: www.istrol.ee

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Istrol OÜ kanti Äriregistrisse 20.märtsil 1998.aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kütte-, ventilatsiooni ja kliimaseadmete müük ja paigaldus.

2016.aastal moodustas müügitulu 186 933 eurot.

Aruandeaasta lõppes kasumiga 12 666 eurot.

Istrol OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 43 470 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmele tasu ei tasutud.

Juhatuse liikmete ametist lahkumisel või tagasikutsumisel sotsiaalseid garantiisid ettenähtud ei ole.

2016.aastal jätkatakse samas suunas, et leida uusi kliente ja suurendada oma turuosa.

Olulised finantssuhtarvud olid:

	2016	2015
Müügitulu	186933	602556
Puhaskasum	12666	1285
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	21,32	15,12
ROA, %	0,85%	0,09%
ROE, %	0,88%	0,09%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA=puhaskasum/varad kokku*100

ROE=puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	255 967	88 695	
Nõuded ja ettemaksed	818 286	997 152	2
Varud	34 603	2 220	3
Kokku käibevarad	1 108 856	1 088 067	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 088	2 088	
Nõuded ja ettemaksed	239 558	253 258	2
Materiaalsed põhivarad	141 537	154 553	7
Immateriaalsed põhivarad	674	2 028	8
Kokku põhivarad	383 857	411 927	
Kokku varad	1 492 713	1 499 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 012	71 960	9
Kokku lühiajalised kohustised	52 012	71 960	
Kokku kohustised	52 012	71 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 384 035	1 382 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 666	1 285	
Kokku omakapital	1 440 701	1 428 034	
Kokku kohustised ja omakapital	1 492 713	1 499 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	186 933	602 556	11
Muud äritulud	25 159	70 596	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 792	-190 961	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 892	-223 600	
Tööjõukulud	-43 470	-59 191	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 370	-14 834	
Muud ärikulud	-762	-195 799	
Ärikasum (kahjum)	13 806	-11 233	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 140	12 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 666	1 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 666	1 285	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Istrol 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 koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Istrol kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud

edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varudes).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks.

Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2016. a on maksumääraks 20/80 netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 4. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emasettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	697 188	697 188	
Ostjatelt laekumata arved	697 188	697 188	
Muud nõuded	360 656	121 098	239 558
Laenunõuded	239 558		239 558
Viitlaekumised	121 098	121 098	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 057 844	818 286	239 558

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	907 469	907 469	
Ostjatelt laekumata arved	907 469	907 469	
Muud nõuded	342 162	88 904	253 258
Laenunõuded	253 258		253 258
Viitlaekumised	88 904	88 904	
Ettemaksed	779	779	
Tulevaste perioodide kulud	779	779	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 250 410	997 152	253 258

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	34 603	2 220
Kokku varud	34 603	2 220

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1
Käibemaks	364		437
Üksikisiku tulumaks	425		385
Sotsiaalmaks	943		808
Kohustuslik kogumispension	25		25
Töötuskindlustusmaksed	49		59
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 806	0	1 715

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10802812	Promo OÜ	Eesti	Reklaamagentuurid	35	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Promo OÜ	2 088	2 088
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 088	2 088

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	239 558		239 558
Viitlaekumised	121 098	121 098	
Kokku muud nõuded	360 656	121 098	239 558
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	253 258		253 258
Viitlaekumised	88 904	88 904	
Kokku muud nõuded	342 162	88 904	253 258

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettevõtted	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	89 727	8 468	98 195	20 275	79 912	79 912	198 382
Akumuleeritud kulum	-25 208	-3 880	-29 088	-17 456			-46 544
Jääkmaksumus	64 519	4 588	69 107	2 819	79 912	79 912	151 838
Ostud ja parendused	14 874	1 321	16 195				16 195
Muud ostud ja parendused	14 874	1 321	16 195				16 195
Amortisatsioonikulu	-10 202	-2 125	-12 327	-1 153			-13 480
31.12.2015							
Soetusmaksumus	104 601	9 789	114 390	20 275	79 912	79 912	214 577
Akumuleeritud kulum	-35 410	-6 005	-41 415	-18 609			-60 024
Jääkmaksumus	69 191	3 784	72 975	1 666	79 912	79 912	154 553
Amortisatsioonikulu	-10 574	-1 606	-12 180	-836			-13 016
31.12.2016							
Soetusmaksumus	104 601	9 789	114 390	20 275	79 912	79 912	214 577
Akumuleeritud kulum	-45 984	-7 611	-53 595	-19 445			-73 040
Jääkmaksumus	58 617	2 178	60 795	830	79 912	79 912	141 537

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 540	13 540
Akumuleeritud kulum	-10 158	-10 158
Jääkmaksumus	3 382	3 382
Amortisatsioonikulu	-1 354	-1 354
31.12.2015		
Soetusmaksumus	13 540	13 540
Akumuleeritud kulum	-11 512	-11 512
Jääkmaksumus	2 028	2 028
Amortisatsioonikulu	-1 354	-1 354
31.12.2016		
Soetusmaksumus	13 540	13 540
Akumuleeritud kulum	-12 866	-12 866
Jääkmaksumus	674	674

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 934	45 934
Maksuvõlad	1 806	1 806
Muud võlad	4 272	4 272
Muud viitvõlad	4 272	4 272
Kokku võlad ja ettemaksed	52 012	52 012
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 112	66 112
Võlad töövõtjatele	796	796
Maksuvõlad	1 715	1 715
Muud võlad	3 337	3 337
Muud viitvõlad	3 337	3 337
Kokku võlad ja ettemaksed	71 960	71 960

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 683	168 472
Läti	14 185	63 341
Prantsusmaa	49 065	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	186 933	231 813
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uganda	0	345 560
Norra	0	25 183
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	370 743
Kokku müügitulu	186 933	602 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	186 933	602 556
Kokku müügitulu	186 933	602 556

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 509	44 282
Sotsiaalmaksud	10 728	14 613
Pensionikulu	233	297
Kokku tööjõukulud	43 470	59 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	239 558	3 810	253 258	3 010

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

osaühing Istrol (registrikood: 10416227) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI HLESTAKOV	Juhatuse liige	18.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 384 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 666
Kokku	1 396 701

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 384 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 666
Kokku	1 396 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	186933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Khlestakov	32810160311	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	15253 EUR (Lihtomand)
Sergei Hlestakov	36905310255	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	23475 EUR (Lihtomand)
Artur Tsavkilov	36910130247		159 EUR (Lihtomand)
Marianna Ignatjeva	47706020333		1113 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6062030
Faks	+372 6062032
E-posti aadress	info@istrol.ee
Veebilehe aadress	www.istrol.ee