

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ISM OÜ

registrikood: 14613999

tänava/talu nimi, Majaka tn 9-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11412

e-posti aadress: ismont.ou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ISM OÜ asutati 26.11.2018.

Ettevõtte tegeleb metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmisega.

Kaup ja teenused ostetakse Eesti tarnijatelt ja müüjaks Eestis.

Aruandeaasta müügitulu oli 787 717 eurot.

Ettevõttes aruandeaastal oli 17 töötajat: 3 juhatuse liikmed ja 14 inimest töölepingu alusel. Kogu aruandeaasta palgakulu oli 302 004 eurot.

Aruandeaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

2021. aastal plaanime jätkata oma tegevust ja suurendada kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	230	62
Nõuded ja ettemaksed	90 940	114 094
Nõuded ostjate vastu	75 618	7 830
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	64 663
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	107
Muud nõuded	249	154
Ettemaksed	15 000	41 340
Kokku varud	64 098	2 999
Tooraine ja materjal	59 238	0
Ettemaksed varude eest	4 860	2 999
Kokku käibevarad	155 268	117 155
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 237	1 925
Kokku põhivarad	3 237	1 925
Kokku varad	158 505	119 080
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 694	16 261
Võlad ja ettemaksed	99 890	81 100
Võlad tarnijatele	37 047	38 608
Võlad töövõtjatele	26 679	14 087
Maksuvõlad	36 164	28 405
Kokku lühiajalised kohustised	115 584	97 361
Kokku kohustised	115 584	97 361
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 719	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 202	21 719
Kokku omakapital	42 921	21 719
Kokku kohustised ja omakapital	158 505	119 080

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	787 717	478 477	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 607	-178 123	8
Mitmesugused tegevuskulud	-254 876	-136 741	9
Tööjõukulud	-302 004	-141 469	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-468	-390	4
Muud ärikulud	-2 560	-35	11
Ärikasum (kahjum)	21 202	21 719	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 202	21 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 202	21 719	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ISM OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, ISM OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lihtsustatud vormis, tegemist on väikeettevõtja aruandega. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega

ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ ISM on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ ISM kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Europa

Keskpanka valuatukursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes

kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva

summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna(muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest 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.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Selliste varade maksumus, mille

soetusmaksumus jääb alla 1000 euro, kantakse kohe kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem selle bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetava väärtuseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Kõik finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende.

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning omanik;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	230	62
Kokku raha	230	62

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 717		13 949
Üksikisiku tulumaks		5 053		3 421
Sotsiaalmaks		13 024		9 960
Kohustuslik kogumispension		602		488
Töötuskindlustusmaksed		768		587
Ettemaksukonto jääk	73		107	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	36 164	107	28 405

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		2 315
Amortisatsioonikulu		-390
31.12.2019		
Soetusmaksumus		2 315
Akumuleeritud kulum		-390
Jääkmaksumus		1 925
Ostud ja parendused	1 780	1 780
Amortisatsioonikulu	-468	-468
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 095	4 095
Akumuleeritud kulum	-858	-858
Jääkmaksumus	3 237	3 237

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	15 000	15 000			8%	EUR	31.12.21
Eraisik	694	694			0%	EUR	31.12.21
Lühiajalised laenud kokku	15 694	15 694					
Laenukohustised kokku	15 694	15 694					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	15 000	15 000			8%	EUR	31.12.2020
Eraisik	1 261	1 261			0%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	16 261	16 261					
Laenukohustised kokku	16 261	16 261					

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 337	17 375
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 584	4 344
Kokku tingimuslikud kohustised	42 921	21 719

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	787 717	478 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	787 717	478 477
Kokku müügitulu	787 717	478 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	787 717	478 477
Kokku müügitulu	787 717	478 477

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-72 151	-50 051
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-55 583	-67 965
Transpordikulud	-37 353	-27 917
Üür ja rent	-41 520	-32 190
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 607	-178 123

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-93 359	-46 352
Energia	-15 708	-3 486
Elektrienergia	-15 708	-3 486
Mitmesugused bürookulud	-131 200	-79 055
Koolituskulud	-63	-250
Sertifitseerimisaudit	-2 830	-3 273
Tööriided	-1 016	-2 070
Keevitustööde järelevalve	-7 800	-1 500
Seadme ja tööriistade hooldus ja remont	-2 671	-560
Pangateenused	-229	-195
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-254 876	-136 741

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-220 406	-106 165
Sotsiaalmaksud	-71 407	-35 304
Puhkusereserv	-10 191	0
Kokku tööjõukulud	-302 004	-141 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 560	-35
Kokku muud ärikulud	-2 560	-35

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 378	19 298	64 663	36 617

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusel liige	895	1 462	0%	EUR	2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omaniku olulise mõju all olev ettevõtte	15 000		8%	EUR	31.12.2020
Juhatusel liige	2 575	1 314	0%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144	783 382	80 653	439 208

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	69 723	31 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

ISM OÜ (registrikood: 14613999) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KOVALJOV	Juhatuse liige	15.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 202
Kokku	42 921
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 921
Kokku	42 921

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	787717	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Kovaljov	38508050315	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Oleg Kaber	38506147011	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Dmitri Kasperov	38607090210	Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ismont.ou@gmail.com