

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ISM OÜ

registrikood: 14613999

tänavatänu nimi, Majaka tn 9-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

ISM OÜ asutati 26.11.2018.

ISM OÜ tegeleb metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmisega.

Kaup ja teenused ostetakse Euroopa tarnijatelt ja müüjaks Eestis.

Aruandeaastal moodustas ISM OÜ müügitulu 703 406 eurot olles sellega 84 311 euro võrra väiksem kui eelnenud majandusaastal .

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Müügitulu kasv	-10,7 %	64,63 %
Puhasrentaablus	2,4 %	2,69 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	1,34

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = (aruandeaasta müügitulu – eelnenud aasta müügitulu) / eelnenud aasta müügitulu * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Ettevõttes aruandeaastal oli 17 töötajat: 3 juhatuse liikmed ja 14 inimest töölepingu alusel. Kogu aruandeaasta palgakulu oli 267 693 eurot.

2022. aastal plaanime jätkata oma tegevust ja suurendada kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 841	230	2
Nõuded ja ettemaksed	49 954	90 940	
Nõuded ostjate vastu	0	240	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 954	75 489	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	73	3
Muud nõuded	0	138	
Ettemaksed	15 000	15 000	
Kokku varud	173 060	64 098	
Tooraine ja materjal	97 747	59 238	
Ettemaksed varude eest	75 313	4 860	
Kokku käibevarad	224 855	155 268	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 637	3 237	4
Kokku põhivarad	7 637	3 237	
Kokku varad	232 492	158 505	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 315	15 694	5,6
Võlad ja ettemaksed	151 952	99 890	
Võlad tarnijatele	84 828	37 047	
Võlad töövõtjatele	22 921	26 679	
Maksuvõlad	44 106	36 164	3
Muud võlad	97	0	
Kokku lühiajalised kohustised	171 267	115 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 408	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 408	0	
Kokku kohustised	172 675	115 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 921	21 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 896	21 202	
Kokku omakapital	59 817	42 921	
Kokku kohustised ja omakapital	232 492	158 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	703 406	787 717	9
Muud äritulud	15 931	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 620	-206 607	11
Mitmesugused tegevuskulud	-142 136	-254 876	12
Tööjõukulud	-267 693	-302 004	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 100	-468	4
Muud ärikulud	-22 635	-2 560	14
Ärikasum (kahjum)	17 153	21 202	
Intressikulud	-257	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 896	21 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 896	21 202	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ISM OÜ 2021.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.

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 eurot 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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;
- eelmises 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	1 841	230
Kokku raha	1 841	230

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 721		16 717
Üksikisiku tulumaks	4 635		5 053
Sotsiaalmaks	13 776		13 024
Kohustuslik kogumispension	242		602
Töötuskindlustusmaksed	732		768
Ettemaksukonto jääk		73	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 106	73	36 164

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus		2 315	2 315	2 315
Akumuleeritud kulum		-390	-390	-390
Jääkmaksumus		1 925	1 925	1 925
Ostud ja parendused		1 780	1 780	1 780
Amortisatsioonikulu		-468	-468	-468
31.12.2020				
Soetusmaksumus		4 095	4 095	4 095
Akumuleeritud kulum		-858	-858	-858
Jääkmaksumus		3 237	3 237	3 237
Ostud ja parendused	6 500		6 500	6 500
Amortisatsioonikulu	-1 188	-912	-2 100	-2 100
31.12.2021				
Soetusmaksumus	6 500	4 095	10 595	10 595
Akumuleeritud kulum	-1 188	-1 770	-2 958	-2 958
Jääkmaksumus	5 312	2 325	7 637	7 637

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping	3 709	2 301	1 408	6 kuu euriboor+5,99%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	3 709	2 301	1 408			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	5 312	
Kokku	5 312	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	15 000	15 000			8%	EUR	31.12.22	
Eraisik	2 014	2 014			0%	EUR	31.12.22	
Lühiajalised laenud kokku	17 014	17 014						
Kapitalirendikohustised kokku	3 709	2 301	1 408					5
Laenukohustised kokku	20 723	19 315	1 408					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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						

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	47 854	34 337
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 963	8 584
Kokku tingimuslikud kohustised	59 817	42 921

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	703 406	787 717
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	703 406	787 717
Kokku müügitulu	703 406	787 717
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	703 406	787 717
Kokku müügitulu	703 406	787 717

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021
Töötasu hüvitis	15 931
Kokku muud äritulud	15 931

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-233 492	-72 151
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-32 657	-55 583
Transpordikulud	-630	-37 353
Üür ja rent	-841	-41 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 620	-206 607

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-95 640	-93 359
Energia	-12 331	-15 708
Elektrienergia	-12 331	-15 708
Mitmesugused bürookulud	-19 020	-131 200
Koolituskulud	0	-63
Sertifitseerimisaudit	-1 300	-2 830
Tööriided	-3 384	-1 016
Keevitustööde järelevalve	-8 250	-7 800
Seadme ja tööriistade hooldus ja remont	-1 961	-2 671
Pangateenused	-250	-229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-142 136	-254 876

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-205 152	-220 406
Sotsiaalmaksud	-61 655	-71 407
Puhkusereserv	-886	-10 191
Kokku tööjõukulud	-267 693	-302 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	-22 635	-2 560
Kokku muud ärikulud	-22 635	-2 560

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 954	75 489
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 954	75 489
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 014	15 694
Kokku laenukohustised	17 014	15 694
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 828	84
Kokku võlad ja ettemaksed	60 828	84

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 261	895	1 462	15 694
Kokku laenukohustised	16 261	895	1 462	15 694
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 694	1 525	205	17 014
Kokku laenukohustised	15 694	1 525	205	17 014

MÜÜDUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		613 299	783 382
Kokku müüdnud		613 299	783 382

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 088	67 897	144
Kokku ostetud	25 088	67 897	144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	64 319	69 723

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

ISM OÜ (registrikood: 14613999) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KOVALJOV	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 896
Kokku	59 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 817
Kokku	59 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	703406	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