

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ISM OÜ

registrikood: 14613999

tänava/talu nimi, Linnuka tee 5
maja ja korteri number:

küla: Liivamäe küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74207

telefon: +372 5586481, +372 56566567, +372 55571552

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

veebilehe aadress: <https://www.ismconstruction.eu>

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	8
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 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 1 049 257 eurot olles sellega 345 851 euro võrra suurem kui eelnenud majandusaastal .

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Müügitulu kasv	49,2 %	-10,7 %
Puhasrentaablus	5,0 %	2,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	1,31

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 13 töötajat: 3 juhatuse liikmed ja 10 inimest töölepingu alusel. Kogu aruandeaasta palgakulu oli 231 952 eurot.

2023. aastal plaanime jätkata oma tegevust ja suurendada kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 545	1 841	2
Nõuded ja ettemaksed	64 138	49 954	
Nõuded ostjate vastu	3 511	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 117	34 954	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	0	3
Muud nõuded	10	0	
Ettemaksed	350	15 000	
Kokku varud	117 463	173 060	
Tooraine ja materjal	116 545	97 747	
Ettemaksed varude eest	918	75 313	
Kokku käibevarad	190 146	224 855	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 429	7 637	4
Kokku põhivarad	5 429	7 637	4
Kokku varad	195 575	232 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 630	19 315	6,14
Võlad ja ettemaksed	65 573	151 952	
Võlad tarnijatele	7 426	84 828	
Võlad töövõtjatele	20 279	22 921	
Maksuvõlad	36 260	44 106	3
Muud võlad	1 608	97	
Kokku lühiajalised kohustised	83 203	171 267	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 408	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 408	
Kokku kohustised	83 203	172 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 817	42 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 555	16 896	
Kokku omakapital	112 372	59 817	
Kokku kohustised ja omakapital	195 575	232 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 049 257	703 406	9
Muud äritulud	0	15 931	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-694 074	-363 260	10
Mitmesugused tegevuskulud	-64 753	-46 496	11
Tööjõukulud	-231 952	-267 693	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 208	-2 100	4
Muud ärikulud	-2 138	-22 635	13
Ärikasum (kahjum)	54 132	17 153	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-1 578	-257	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 555	16 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 555	16 896	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ISM OÜ 2022.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;
- 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	8 188	1 841
Kassa	357	0
Kokku raha	8 545	1 841

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		19 850	24 721
Üksikisiku tulumaks		5 038	4 635
Sotsiaalmaks		10 602	13 776
Kohustuslik kogumispension		244	242
Töötuskindlustusmaksed		526	732
Ettemaksukonto jääk	150		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	36 260	44 106

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 296	-912	-2 208	-2 208
31.12.2022				
Soetusmaksumus	6 500	4 095	10 595	10 595
Akumuleeritud kulum	-2 484	-2 682	-5 166	-5 166
Jääkmaksumus	4 016	1 413	5 429	5 429

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping	1 408	1 408		6 kuu euriboor+5,99%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 408	1 408				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	4 016	5 312
Kokku	4 016	5 312

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			3%	EUR	31.12.22	14
Eraisik	1 222	1 222			0%	EUR	31.12.22	14
Lühiajalised laenud kokku	16 222	16 222						14
Kapitalirendikohustised kokku	1 408	1 408						
Laenukohustised kokku	17 630	17 630						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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			3%	EUR	31.12.22	14
Eraisik	2 014	2 014			0%	EUR	31.12.22	14
Lühiajalised laenud kokku	17 014	17 014						14
Kapitalirendikohustised kokku	3 709	2 301	1 408					
Laenukohustised kokku	20 723	19 315	1 408					

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	89 898	47 854
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 474	11 963
Kokku tingimuslikud kohustised	112 372	59 817

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	712 843	703 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	336 414	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 049 257	703 406
Kokku müügitulu	1 049 257	703 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	1 049 257	703 406
Kokku müügitulu	1 049 257	703 406

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-498 069	-233 492
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-70 930	-31 656
Transpordikulud	-12 845	-630
Üür ja rent	-112 230	-97 482
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-694 074	-363 260

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	0	-12 331
Elektrienergia	0	-12 331
Mitmesugused bürookulud	-48 281	-19 020
Riiklikud ja kohalikud maksud	-73	0
Sertifitseerimisaudit	-1 600	-1 300
Tööriided	-1 136	-3 384
Keevitustööde järelevalve	-6 750	-8 250
Seadme ja tööriistade hooldus ja remont	-6 511	-1 961
Pangateenused	-402	-250
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-64 753	-46 496

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-172 843	-205 152
Sotsiaalmaksud	-59 109	-61 655
Puhkusereserv	0	-886
Kokku tööjõukulud	-231 952	-267 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 068	-22 635
Muud	-70	0
Kokku muud ärikulud	-2 138	-22 635

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 117	34 954
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 117	34 954
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 222	17 014
Kokku laenukohustised	16 222	17 014
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 828
Kokku võlad ja ettemaksed	0	60 828

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 014	792	16 222	1 410
Kokku laenukohustised	17 014	792	16 222	1 410

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	611 133		613 299	
Kokku müüdnud	611 133		613 299	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 576	126 895	25 088	67 897
Kokku ostetud	179 576	126 895	25 088	67 897

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	46 867	47 959

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2023

ISM OÜ (registrikood: 14613999) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM KOVALJOV	Juhatuse liige	27.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 555
Kokku	112 372
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	112 372
Kokku	112 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	1049257	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
Telefon	+372 55571552
Mobiiltelefon	+372 5586481
Mobiiltelefon	+372 56566567
E-posti aadress	ismont.ou@gmail.com
Veebilehe aadress	https://www.ismconstruction.eu
Muu sidevahend	dmitri.kasperov@ismconstruction.eu
Muu sidevahend	oleg.kaber@ismconstruction.eu