

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing IB MANAGEMENT

registrikood: 10224752

tänavatänu nimi, Ojaveere tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10618

e-posti aadress: mati@bas.ee

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ IB Management põhitegevusaladeks on ärikonsultatsioonid. Ettevõtte tulemusi mõjutasid järgmised tegurid: kohalik majanduse areng ja omaniku tervislik seisund.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal moodustas OÜ IB Management põhitegevuse müügitulu 11 664 eurot. Müük Eestis moodustas põhitegevuse müügitulust 100 %. Muud tulud olid 1 013 eurot.

OÜ IB Management ärikulud moodustasid 12 217 eurot, s.h. kaupade ja teenuste kulu 3 230 eurot, muud tegevuskulud 2 697 eurot ja põhivara kulum 6 291 eurot. Ärikahjumiks kujunes -553 eurot. Finantskulud olid 460 eurot. Ettevõtte 2017 aasta puhaskasum oli 0 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Müügitulu (EUR)	11 664
Ärikasumi määr %	-4,74
Puhaskasum (EUR)	0
Tegevustulukus	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,14
ROA	0
ROE	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitu

Tegevustulukus (%) = puhaskasum/müügitulu*%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/varad * %

ROE = puhaskasum/omakapital *%

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ IB Management järgmisel majandusaastal aktiveerib ärinõustamise tegevuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	887	144
Nõuded ja ettemaksed	0	1 000
Kokku käibevarad	887	1 144
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 689	23 980
Kokku põhivarad	17 689	23 980
Kokku varad	18 576	25 124
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 789	8 481
Võlad ja ettemaksed	581	277
Kokku lühiajalised kohustised	6 370	8 758
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 931	13 091
Kokku pikaajalised kohustised	8 931	13 091
Kokku kohustised	15 301	21 849
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463	465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2
Kokku omakapital	3 275	3 275
Kokku kohustised ja omakapital	18 576	25 124

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	11 664	11 345
Muud äritulud	1 013	5 838
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 230	-5 397
Mitmesugused tegevuskulud	-2 696	-1 894
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 291	-9 262
Ärikasum (kahjum)	460	630
Muud finantstulud ja -kulud	-460	-632
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IB Management 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil. OÜ IB Management raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana on kajastatud kassas olevat sularaha ning bilansipäeva arvelduskonto jääki pangas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muid hooldus- ja remondikuluseid, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Immateriaalset vara ettevõttes arvel ei ole.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

2017.aastal OÜ IB management kapitalirendi korras rentis sõidukit BMW soetamisväärtusega 28 642 eurot, mille jääkväärtus oli 31.12.2017.a. 13 091 eurot. Kapitalirendi kohustusi oli aruandeaasta lõpuks 13 091 eurot, s.h. lühiajalisi kohustusi 4 160 eurot.

Finantskohustised

Pikaajalisi laenukohustusi krediidasutustelt ettevõttel oli 8 931 eurot.

Lühiajalise laenukohustusena on bilansis kajastatud ainuomaniku poolt ettevõttele jooksvate kulutuste katteks antud käibelaen 1 630 eurot, võlad tarnijatele 464 eurot, kapitalirendi võlad 4 160 eurot, maksuvõlad 117 eurot.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud siis, kui olulised hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on olnud võimalik usaldusväärselt mõõta ehk siis tulu teenuse müügist on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnenud kulutused.

Kulud

Kulud on proportsionaalselt kajastatud samades perioodides kui teenuse müügist saadud tulu.

Maksustamine**FÜÜSILISE ISIKU MAKSUD**

Ettevõtte poolt kinnipeetavad füüsilise isiku maksud (töötuskindlustusmaks, pensionimaks, füüsilise isiku tulumaks) kajastatakse kohustusena ettevõtte bilansis. Ettevõtte poolt füüsiliste isikute väljamaksetelt arvestatavad sotsiaalmaksud (töötuskindlustusmaks, sotsiaalmaks) kajastatakse tekkepõhiselt koos arvestuse aluseks oleva väljamakse brutosummaga tööjõukuluna kasumiaruandes.

2017.aastal OÜ-l töötajaid ei olnud.

KÄIBEMAKS

Ettevõtte teenuste müügil arvestatud käibemaksu ning kaupade ja teenuste ostudelt arvestatud sisendkäibemaksu vahe kajastatakse bilansis vastavalt kohustuse või maksude ettemaksena.

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Tehtud kingitustelt ning muudelt ettevõtlusega mitteseotud kulutustelt arvestatakse ettevõtte tulumaksu kassapõhiselt vastavalt väljamakse tegemise hetkel kehtivale maksumääradele. 2017. aastal OÜ IB Management eelpoolnimetatud kulutusi ei teinud, mistõttu ei tekkinud ettevõttel ka tulumaksukohustust.

ERISOODUSTUSE MAKSUD

Erisoodustusena kajastatakse töötajatele tehtavaid mistahes muid väljamakseid, mis ei ole seotud töötajate tööülesannete täitmisega. Tehtud kulutustelt arvestatakse kassapõhiselt nii tulu- kui sotsiaalmaksu vastavalt väljamakse hetkel kehtivatele maksemääradele.

2017.aastal OÜ IB Management erisoodustusi ei teinud, mistõttu ei tekkinud ettevõttel ka nimetatud maksukohustust.

Seotud osapooled

OÜ IB Management ei kuulu kontserni ega oma tütarettevõtteid.

Seotud osapoolteks on ettevõtte ainuomanik, juhatuse liige ja tegevjuht (ühes isikus) ning temaga seotud pereliikmed. Seotud osapooled ja aruandeaastal teostatud majandustehingud seotud osapooltega on esitatud käesoleva aruande lisan.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Swedbank	887	144
Kokku raha	887	144

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	117	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	62

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	28 642	28 642	8 360	37 002
Akumuleeritud kulum	-3 342	-3 342	-418	-3 760
Jääkmaksumus	25 300	25 300	7 942	33 242
Amortisatsioonikulu	-7 590	-7 590	-1 672	-9 262
31.12.2016				
Soetusmaksumus	28 642	28 642	8 360	37 002
Akumuleeritud kulum	-10 932	-10 932	-2 090	-13 022
Jääkmaksumus	17 710	17 710	6 270	23 980
Amortisatsioonikulu	-4 619	-4 619	-1 672	-6 291
31.12.2017				
Soetusmaksumus	28 642	28 642	8 360	37 002
Akumuleeritud kulum	-15 551	-15 551	-3 762	-19 313
Jääkmaksumus	13 091	13 091	4 598	17 689

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	13 091	4 160	8 931	2,30	EUR	30.09.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 091	4 160	8 931			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS Nordea Finance Estonia	17 127	4 036	13 091	2,30	EUR	30.09.2019
Kapitalirendikohustised kokku	17 127	4 036	13 091			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	13 091	17 710
Kokku	13 091	17 710

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Luminor Liising AS	375	0
Telia Eesti AS	76	100
Eesti Keskkonnateenused	13	8
Circle K Eesti AS	0	107
Kokku võlad tarnijatele	464	215

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 630	4 446

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2018

osaühing IB MANAGEMENT (registrikood: 10224752) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI BLUMFELDT	Juhatuse liige	06.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	463
Kokku	463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	463
Kokku	463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11664	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Blumfeldt	35010050259	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mati@bas.ee