

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Interalia

registrikood: 10551468

tänava/talu nimi, Vahe 21-6

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80031

telefon: +372 4431787

faks: +372 4432277

e-posti aadress: interalia@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Interalia müügitulu oli 2015.aastal 167,1 tuhat eurot, 2014.aastal 164,3 tuhat eurot. Müügitulust moodustasid 52,1% hoonete remondi-, haldus- ja hooldusteenused, 45,0% puhastusteenused, 2,9% muude kaupade ja teenuste müük.

2016.aastaks prognoosime vähest käibe langust. Käibe langus on tingitud olemasolevate lepingute raames tööde mahtude vähenemisest. Antud majandustingimustes otsivad puhastus- ja haldusteenuse tellijad jätkuvalt kokkuhoiuvõimalusi ja odavamat teenust.

2015 aastal soetati põhivara 12,7 tuhande euro eest, 2014.aastal 13,1 tuhande euro eest. 2016.aastaks planeerime investeringuid 10 tuhande euro väärtuses.

2015.a. lõpus oli ettevõttes 10 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	311 265	287 022	2
Nõuded ja ettemaksed	32 817	28 858	3
Varud	72	0	
Kokku käibevara	344 154	315 880	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	95 226	92 674	5
Kokku põhivara	95 226	92 674	
Kokku varad	439 380	408 554	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 395	0	7
Võlad ja ettemaksed	18 665	18 388	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 060	18 388	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 430	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 430	0	
Kokku kohustused	28 490	18 388	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 354	372 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 724	15 146	
Kokku omakapital	410 890	390 166	
Kokku kohustused ja omakapital	439 380	408 554	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	167 123	164 271	12
Muud äritulud	0	4 551	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 867	-25 729	14
Mitmesugused tegevuskulud	-30 913	-33 358	15
Tööjõukulud	-87 925	-82 617	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 155	-9 652	
Muud ärikulud	-389	-2 214	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 874	15 252	
Intressikulud	-179	-134	
Muud finantstulud ja -kulud	29	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 724	15 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 724	15 146	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 874	15 252	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 155	9 652	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 652	
Muud korrigeerimised	0	1 828	
Kokku korrigeerimised	10 155	9 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 959	-2 117	
Varude muutus	-72	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	277	-2 614	
Laekunud intressid	29	28	
Kokku rahavood äritegevusest	27 304	20 377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 882	-14 100	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 667	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 882	-11 433	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-179	-134	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-179	-134	
Kokku rahavood	24 243	8 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	287 022	278 212	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 243	8 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	311 265	287 022	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	372 208	375 020
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	372 208	375 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 146	15 146
31.12.2014	2 556	256	387 354	390 166
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	387 354	390 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 724	20 724
31.12.2015	2 556	256	408 078	410 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interallia 2015. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustusete koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse 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 ja dotsatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 639 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest väljaminekutest.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

- * hooned 4 %
- * masinad ja seadmed 20 %
- * tööriistad ja inventar 15-25 %
- * sõidukid 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohutusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestatdes järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Interallia aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 170	1 425
Arvelduskontod	309 095	285 597
Kokku raha	311 265	287 022

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 919	31 919	
Ostjatelt laekumata arved	33 956	33 956	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 037	-2 037	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	
Ettemaksed	698	698	
Tulevaste perioodide kulud	513	513	
Muud makstud ettemaksed	185	185	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 817	32 817	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 487	27 487	
Ostjatelt laekumata arved	27 487	27 487	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	699	699	
Ettemaksed	672	672	
Tulevaste perioodide kulud	488	488	
Muud makstud ettemaksed	184	184	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 858	28 858	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 310		2 019
Üksikisiku tulumaks		978		1 089
Sotsiaalmaks		1 915		2 075
Kohustuslik kogumispension		82		107
Töötuskindlustusmaksed		104		159
Ettemaksukonto jääk	200		699	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	5 389	699	5 449

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	10 895	99 307	36 405	18 020	54 425	164 627
Akumuleeritud kulum		-27 806	-19 661	-16 827	-36 488	-64 294
Jääkmaksumus	10 895	71 501	16 744	1 193	17 937	100 333
Ostud ja parendused			13 075		13 075	13 075
Amortisatsioonikulu		-3 972	-5 379	-301	-5 680	-9 652
Müügid			-1 015		-1 015	-1 015
Muud muutused			-10 067		-10 067	-10 067
31.12.2014						
Soetusmaksumus	10 895	99 307	34 602	18 020	52 622	162 824
Akumuleeritud kulum		-31 778	-21 244	-17 128	-38 372	-70 150
Jääkmaksumus	10 895	67 529	13 358	892	14 250	92 674
Ostud ja parendused			11 941	766	12 707	12 707
Amortisatsioonikulu		-3 972	-5 723	-460	-6 183	-10 155
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 895	99 307	46 543	18 786	65 329	175 531
Akumuleeritud kulum		-35 750	-26 967	-17 588	-44 555	-80 305
Jääkmaksumus	10 895	63 557	19 576	1 198	20 774	95 226

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 667
Transpordivahendid	0	2 667
Kokku	0	2 667

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tarbesõiduk	9 825	2 395	7 430	3 k euribor + marginaal 1,6%	EUR	31.12.2019
Kapitalirendikohustused kokku	9 825	2 395	7 430			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	9 553	0
Kokku	9 553	0

Ettevõtte võttis kapitalirenditingimustel 2015.a.jaanuaris rendile tarbesõiduki Datsia Dokker soetusmaksumusega 11941 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 825	2 395	7 430	
Laenukohustused kokku	9 825	2 395	7 430	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 098	2 098
Võlad töövõtjatele	6 860	6 860
Maksuvõlad	5 389	5 389
Muud võlad	4 318	4 318
Muud viitvõlad	4 318	4 318
Kokku võlad ja ettemaksed	18 665	18 665
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 882	2 882
Võlad töövõtjatele	6 344	6 344
Maksuvõlad	5 449	5 449
Muud võlad	3 713	3 713
Kokku võlad ja ettemaksed	18 388	18 388

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 025	3 367
Puhkusetasude kohustus	2 835	2 977
Kokku võlad töövõtjatele	6 860	6 344

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	326 462	309 883
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	81 616	77 471
Kokku tingimuslikud kohustused	408 078	387 354

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 123	164 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 123	164 271
Kokku müügitulu	167 123	164 271
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenus	75 142	77 710
Haldusteenus	87 084	81 016
Transporditeenus	1 542	1 491
Ruumide rent	2 616	4 054
Muu müügitulu	739	0
Kokku müügitulu	167 123	164 271

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 652
Kindlustushüvitised	0	2 452
Muud	0	447
Kokku muud äritulud	0	4 551

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	15 777	24 478
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 090	1 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 867	25 729

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	940	1 223
Energia	16 636	22 664
Elektrienergia	2 429	3 321
Soojusenergia	3 589	3 722
Kütus	10 618	15 621
Mitmesugused bürookulud	1 163	550
Lähetuskulud	32	60
Koolituskulud	0	56
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 037	0
Remondi- ja hoolduskulu	6 062	6 198
Kindlustus	1 056	761
Telefoni- ja internetikulu	1 153	1 159
Muud	1 834	687
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 913	33 358

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	60 839	55 799
Sotsiaalmaksud	22 449	21 685
Puhkusetasud	4 271	4 526
Töövõimetushüvitised	45	468
Koondamishüvitis	321	139
Kokku tööjõukulud	87 925	82 617
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kohalikud maksud	386	386
Muud ärikulud	3	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	1 828
Kokku muud ärikulud	389	2 214

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapooltega puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing Interalia (registrikood: 10551468) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJA SLUGEN	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	387 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 724
Kokku	408 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	87084	52.11%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	75142	44.96%	Ei
Kolimisteenused	49421	1542	0.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marja Slugen	45207264216	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431787
Faks	+372 4432277
E-posti aadress	interalia@hotmail.ee