

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Interlogistics Osühing

registrikood: 10806164

tänavatänu nimi, Graniidi tn 19-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10413

telefon: +372 5274263

e-posti aadress: info@interlogistics.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2022. aastal jätkati ärinõustamisega logistika ning tarneahelajuhtimise valdkonnas. Selle hulka kuuluvad projektijuhtimisteenused ning väikesemahulised uuringud logistika valdkonnas. Ettevõtte klientideks on peamiselt välisfirmad. Kokku osutati 2022. aastal 914 tundi ärinõustamist, mis on suurem ca 19% võrra, võrreldes 2021. aastaga.

2022. aastal olid ettevõtte äritulud kokku 56213 eurot (2021. aastal: 57344 eurot). Ettevõtte ärikulud kokku olid 44332 eurot (2021. aastal: 29357 eurot). OÜ Interlogistics aruandeaasta kahjum moodustas 15658 eurot (2021. aastal kasum: 57432 eurot).

Juhatuse liikme tasu moodustas 2022. aastal 25352 eurot (2021. aastal: 18986 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 548	63 811	2
Finantsinvesteeringud	66 440	94 157	3
Nõuded ja ettemaksed	57	26 928	4
Kokku käibevarad	71 045	184 896	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	118 394	0	6
Materiaalsed põhivarad	954	1 957	7
Kokku põhivarad	119 348	1 957	
Kokku varad	190 393	186 853	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 696	4 498	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 696	4 498	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	20 000	0	
Kokku kohustised	23 696	4 498	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 200	6 200	12
Ülekurss	8 910	8 910	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 245	109 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 658	57 432	
Kokku omakapital	166 697	182 355	
Kokku kohustised ja omakapital	190 393	186 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	56 213	57 344	13
Mitmesugused tegevuskulud	-8 616	-3 524	14
Tööjõukulud	-33 718	-25 251	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 998	-582	6,7
Ärikasum (kahjum)	11 881	27 987	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-27 717	29 429	
Intressitulud	6	16	
Muud finantstulud ja -kulud	172	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 658	57 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 658	57 432	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interlogistics 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Interlogistics kasutab kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Tütarettevõtete ei konsolideerita rida-realt vastavalt Raamatupidamise seaduse §29, lg2 - konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse §3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid

tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Kinnisvara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustised

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).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on maksumäär dividendide netosummalt 20/80.

Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividendide füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentusest).

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteeritud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteeritud asjaolu

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassa	352	4 701
Arvelduskontod	4 196	59 110
Kokku raha	4 548	63 811

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	52 961	52 961
Soetamine	11 767	11 767
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	29 429	29 429
31.12.2021	94 157	94 157
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-27 717	-27 717
31.12.2022	66 440	66 440
Kajastatud õiglases väärtuses	66 440	66 440

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57	5
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57	57	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 788	9 788	
Ostjatelt laekumata arved	9 788	9 788	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205	5
Ettemaksed	16 935	16 935	
Muud makstud ettemaksed	16 935	16 935	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 928	26 928	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	57	0	205	0
Üksikisiku tulumaks	0	419	0	279
Sotsiaalmaks	0	692	0	461
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	1 111	205	740

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	119 389	119 389
Amortisatsioonikulu	-995	-995
31.12.2022		
Soetusmaksumus	119 389	119 389
Akumuleeritud kulum	-995	-995
Jääkmaksumus	118 394	118 394

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	580	523	1 103
Akumuleeritud kulum	-186	-274	-460
Jääkmaksumus	394	249	643
Ostud ja parendused	1 895	0	1 895
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-409	-172	-581
31.12.2021			
Soetusmaksumus	2 475	522	2 997
Akumuleeritud kulum	-595	-445	-1 040
Jääkmaksumus	1 880	77	1 957
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-926	-77	-1 003
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 475	522	2 997
Akumuleeritud kulum	-1 521	-522	-2 043
Jääkmaksumus	954	0	954

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikult	20 000		20 000		Euro	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000			
Laenukohustised kokku	20 000		20 000			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen omanikult	0		0			
Laenukohustised kokku	0		0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	421	421	
Võlad töövõtjatele	1 302	1 302	
Maksuvõlad	1 111	1 111	5
Muud võlad	862	862	
Muud viitvõlad	862	862	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 696	3 696	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	881	881	
Võlad töövõtjatele	1 730	1 730	
Maksuvõlad	740	740	5
Muud võlad	1 147	1 147	
Muud viitvõlad	1 147	1 147	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 498	4 498	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	1 302	1 730
Kokku võlad töövõtjatele	1 302	1 730

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	121 269	133 796
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 317	33 449
Kokku tingimuslikud kohustised	151 586	167 245

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 200	6 200
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing Interlogistics osakapital seisuga 31.12.2022 koosneb kahest (2) osast nimiväärtusega 3100 eurot (seisuga 31.12.2021: 3100 eurot), mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	56 213	57 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 213	57 344
Kokku müügitulu	56 213	57 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	56 213	57 344
Kokku müügitulu	56 213	57 344

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	814	881
Lähetuskulud	5 603	0
Muud	2 199	2 643
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 616	3 524

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	25 352	18 986
Sotsiaalmaksud	8 366	6 265
Kokku tööjõukulud	33 718	25 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 302	1 730
Kokku võlad ja ettemaksed	1 302	1 730

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	0
Kokku laenukohustised	20 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	0	20 000
Kokku laenukohustised	0	20 000	0	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	25 352	18 986

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

Interlogistics Osaühing (registrikood: 10806164) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ILVES	Juhatuse liige	19.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 658
Kokku	151 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 587
Kokku	151 587

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 658
Kokku	151 587
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 587
Kokku	151 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	56213	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kertu Ilves	47704216016	Eesti	6200 EUR (Ühisomand)
Indrek Ilves	37905056016	Eesti	6200 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274263
E-posti aadress	info@interlogistics.ee