

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Interia Trade

registrikood: 10937110

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kohila tn 4

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6806407

e-posti aadress: info@interia.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Interia Trade OÜ alustas 2011. aastal eeltööd majandustegevuse alustamiseks sisustuskaupade impordi ja hulgimüügi valdkonnas. Paranev majanduskeskkond toob kaasa tarbijakindluse tõusu, mis mõjutab positiivselt kaubanduse käivet. 2023.a. laiendati kliendibaasi ja sortimenti. Majandusaasta lõppes kasumiga. Ettevõtte plaanib 2024. aastaks käibe kasvu. Äriühingus oli 2023. aastal põhikohaga üks töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	260	15 500	2
Nõuded ja ettemaksed	212 085	202 140	3
Varud	42 313	87 478	4
Kokku käibevarad	254 658	305 118	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 342	12 963	
Kokku põhivarad	11 342	12 963	
Kokku varad	266 000	318 081	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 384	6
Võlad ja ettemaksed	36 293	86 973	7
Kokku lühiajalised kohustised	36 293	91 357	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 743	89 375	6
Kokku pikaajalised kohustised	83 743	89 375	
Kokku kohustised	120 036	180 732	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	27	27	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 227	234 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 154	-99 750	
Kokku omakapital	145 964	137 349	
Kokku kohustised ja omakapital	266 000	318 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	367 052	343 841	9
Muud äritulud	5 201	374	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-232 459	-336 811	10
Mitmesugused tegevuskulud	-105 670	-83 079	11
Tööjõukulud	-19 957	-18 322	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 620	-1 890	
Muud ärikulud	-29	-3	
Ärikasum (kahjum)	12 518	-95 890	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-5 365	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 860	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 154	-99 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 154	-99 750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interia Trade 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Interia Trade liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis 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 kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis 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 lähendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid [või muu kasutatud keskpanga kurss]. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

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 dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud individuaalse hindamise meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist [osakapitalist]. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali [osakapitali] suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele [osanikele].

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummal.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidentidest füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasiliikunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

2019. aasta maksumäärad:

Tulumaksu kinnipidamise määr on 20%.

Maksuvaba tulu on 500 eurot kuus.

1. 500 eur/kuus kuni 1200 eur tulult;
2. 500-500/900x(tulu summa-1200)eur/kuus tulult, mis ületab 1200 eur
3. 0 eur/kuus alates 2100 eur ja suuremalt tulult

* lõplik maksuvaba tulu arvestus põhineb isiku aastatulul

Sotsiaalmaksu määr on 33%. Sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 500 eurot (2018. aastal kehtinud 470 euro asemel), st sotsiaalmaksu minimaalne kohustus on 165 (2018.aastal 155.10) eurot kuus.

Töötuskindlustusmakse määrad on töötajale 1,6%, tööandjale 0,8%.

Kogumispensioni makse määr on kas 2% või 3%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	53	5 656
Arvelduskontod	207	9 844
Kokku raha	260	15 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 707	73 707
Ostjatelt laekumata arved	73 707	73 707
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30
Laenunõuded	127 884	127 884
Ettemaksed	4 641	4 641
Tulevaste perioodide kulud	50	50
Muud makstud ettemaksed	4 591	4 591
muud ettemaksed	5 823	5 823
Kokku nõuded ja ettemaksed	212 085	212 085
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 371	27 371
Ostjatelt laekumata arved	27 371	27 371
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 068	2 068
Laenunõuded	172 701	172 701
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 140	202 140

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	42 313	48 916
Müügiks ostetud kaubad	42 313	48 916
Ettemaksed varude eest	0	38 562
Ettemaksed varude eest	0	38 562
Kokku varud	42 313	87 478

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		250		225
Sotsiaalmaks		420		379
Kohustuslik kogumispension		26		23
Töötuskindlustusmaksed				0
Ettemaksukonto jääk	30		2 068	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	696	2 068	627

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	83 743		83 743	
Pikaajalised laenud kokku	83 743		83 743	
Laenukohustised kokku	83 743		83 743	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	89 375		89 375	
Pikaajalised laenud kokku	89 375		89 375	
Muud laenukohustised				
Liising	4 384	4 384		
Muud laenukohustised kokku	4 384	4 384		
Laenukohustised kokku	93 759	4 384	89 375	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 444	32 444
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	696	696
Saadud ettemaksed	2 153	2 153
Muud saadud ettemaksed	2 153	2 153
Kokku võlad ja ettemaksed	36 293	36 293
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 523	62 523
Võlad töövõtjatele	6 601	6 601
Maksuvõlad	627	627
Saadud ettemaksed	17 222	17 222
Muud saadud ettemaksed	17 222	17 222
Kokku võlad ja ettemaksed	86 973	86 973

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 055	53 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	178 997	290 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	367 052	343 841
Kokku müügitulu	367 052	343 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vannitoasisustuse müük	367 052	343 841
Kokku müügitulu	367 052	343 841

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 989	2 426
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	108 272	274 937
Transpordikulud	53 516	46 749
Logistikakulud	66 911	10 516
Muud	1 771	2 183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	232 459	336 811

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	24 103	11 891
Energia	0	4 986
Kütus	0	4 986
Mitmesugused bürookulud	889	0
Reklaam	10 866	8 665
Raamatupidamisteenus	6 125	4 875
Transpordikulud	6 038	2 795
Kindlustuskulud	0	559
Muud	57 649	49 308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 670	83 079

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 906	13 775
Sotsiaalmaksud	5 051	4 546
Kokku tööjõukulud	19 957	18 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 906	13 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

OÜ Interia Trade (registrikood: 10937110) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELENA KÕRKJAS	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 154
Kokku	143 381
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 381
Kokku	143 381

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide kasumi hulka

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	367052	100.00%	Jah