

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ InterAct Projektid & Koolitus

registrikood: 11053672

tänav a nimi, Mäealuse 2/1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 6830079

e-posti aadress: info@interact.ee

veebilehe aadress: www.interact.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

InterAct Projektid & Koolitus OÜ asutati 2004. aastal.

InterAct Projektid & Koolitus OÜ (edaspidi InterAct) on konsultatsiooni- ja koolitusfirma, mille põhitegevuste hulka kuulub Euroopa Liidu struktuurifondide poolt kaasfinantseeritavate projektide koostamine, rahastamisprogrammide alane konsultatsioon, projektide juhtimine, Euroopa Liidu programmide hindamine ning valdkonnaga otseselt seotud koolituste korraldamine.

InterAct Projektid & Koolitus OÜ teeb projektide ettevalmistamisel, hindamiste ja uuringute läbiviimisel ning koolituste korraldamisel lepingulist koostööd kogenud ja professionaalsete lektorite ja ekspertidega. Lisaks teeb ettevõtte koostööd nii era-, mittetulundus-, kui avaliku sektori organisatsioonidega.

Kõige edukamateks tegevusaladeks 2015. aastal oli rahastamisvõimaluste alane konsulteerimine, EL rahastamisaotluste koostamine, projektide kirjutamise ja juhtimise alaste koolituste korraldamine.

2015. aasta müügitulu oli 43,7 tuhat eurot.

2015. aasta II pooles aktiveerus uus 2014-2020 rahastusperioodi müügitöö seoses uute taotlusvoorude avanemisega 2015. aasta lõpus/ 2016. aasta alguses. 2015. aastal lisandus mitmeid uusi kliente.

Edukas oli koostöö ülikoolide, kohalike omavalitsuste ja teiste koostööpartneritega, kellele pakkusime abi projektide taotlemisel erinevatest programmidest, sh Central Baltic Programme 2014-2020, EAS, KIK jne.

Meie olulisemad eesmärgid 2016. aastaks on alljärgnevad:

- Müügi- ja arendustöö projektide arendamise ja juhtimise teenuste osas;
- Koolituste pakumine, eelkõige projekti planeerimise, kirjutamise ja juhtimise vallas;
- Osalemine hindamiste ja uuringute hangetel.

Kirke Maar
Annemai Mägi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 721	76 061	
Nõuded ja ettemaksed	13 035	6 219	2
Kokku käibevara	55 756	82 280	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 051	15 409	4
Kokku põhivara	12 051	15 409	
Kokku varad	67 807	97 689	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 217	3 217	5
Võlad ja ettemaksed	5 412	15 111	3; 6
Kokku lühiajalised kohustused	8 629	18 328	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 270	9 487	5
Kokku pikaajalised kohustused	6 270	9 487	
Kokku kohustused	14 899	27 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 058	55 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	11 996	
Kokku omakapital	52 908	69 874	
Kokku kohustused ja omakapital	67 807	97 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	43 735	77 600	9
Muud äritulud	5 460	3 290	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 749	-26 441	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 211	-17 876	
Tööjõukulud	-25 048	-18 901	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 158	-1 434	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 029	16 238	
Muud finantstulud ja -kulud	5	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 034	16 249	
Tulumaks	-5 000	-4 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034	11 996	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 029	16 238
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 158	1 434
Kokku korrigeerimised	4 158	1 434
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 816	12 119
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 700	16 757
Laekunud intressid	6	11
Kokku rahavood äritegevusest	-4 323	46 559
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-800	-16 087
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-800	-13 587
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 217	-536
Makstud dividendid	-20 000	-16 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-4 253
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 217	-20 789
Kokku rahavood	-33 340	12 183
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 061	63 878
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 340	12 183
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 721	76 061

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	71 062	73 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 996	11 996
Makstud dividendid	0	0	-16 000	-16 000
31.12.2014	2 560	256	67 058	69 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 034	3 034
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2015	2 560	256	50 092	52 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

InterAct Projektid & Koolitus OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

InterAct Projektid & Koolitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, jne.), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10 – 30 %
- Muu inventar ja IT seadmed 20 – 40 %

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2014.a. kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

InterAct Projektid & Koolitus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 296	5 296
Ostjatelt laekumata arved	5 296	5 296
Muud nõuded	7 012	7 012
Intressinõuded	4	4
Viitlaekumised	7 008	7 008
Ettemaksed	727	727
Tulevaste perioodide kulud	162	162
Muud makstud ettemaksed	565	565
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 035	13 035
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600
Ostjatelt laekumata arved	600	600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	761	761
Muud nõuded	4 085	4 085
Intressinõuded	4	4
Viitlaekumised	4 081	4 081
Ettemaksed	773	773
Tulevaste perioodide kulud	173	173
Muud makstud ettemaksed	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 219	6 219

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 141	0	1 233
Üksikisiku tulumaks	341	0	354
Sotsiaalmaks	695	0	700
Kohustuslik kogumispension	42	0	42
Töötuskindlustusmaksed	51	0	55
Ettemaksukonto jääk		761	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 270	761	2 384

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 167	4 111	12 278	466	12 744
Akumuleeritud kulum	-7 411	-4 111	-11 522	-466	-11 988
Jääkmaksumus	756	0	756	0	756
Ostud ja parendused	16 087	0	16 087	0	16 087
Amortisatsioonikulu	-1 434	0	-1 434	0	-1 434
31.12.2014					
Soetusmaksumus	16 087	4 111	20 198	466	20 664
Akumuleeritud kulum	-678	-4 111	-4 789	-466	-5 255
Jääkmaksumus	15 409	0	15 409	0	15 409
Ostud ja parendused	0	800	800	0	800
Muud ostud ja parendused	0	800	800	0	800
Amortisatsioonikulu	-4 070	-88	-4 158		-4 158
31.12.2015					
Soetusmaksumus	16 087	4 911	20 998	466	21 464
Akumuleeritud kulum	-4 748	-4 199	-8 947	-466	-9 413
Jääkmaksumus	11 339	712	12 051	0	12 051

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 500
Transpordivahendid	0	2 500
Kokku	0	2 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	9 487	3 217	6 270	0	0	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	9 487	3 217	6 270				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	12 704	3 217	9 487	0	0	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	12 704	3 217	9 487	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	11 339	15 409
Kokku	11 339	15 409

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	400	400
Võlad töövõtjatele	1 742	1 742
Maksuvõlad	3 270	3 270
Kokku võlad ja ettemaksed	5 412	5 412

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 194	6 194
Võlad töövõtjatele	3 032	3 032
Maksuvõlad	2 384	2 384
Muud võlad	210	210
Muud viitvõlad	210	210
Saadud ettemaksed	3 291	3 291
Tulevaste perioodide tulud	3 291	3 291
Kokku võlad ja ettemaksed	15 111	15 111

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 074	53 646
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 018	13 412
Kokku tingimuslikud kohustused	50 092	67 058

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosnes seisuga 31.12.2015.a. kahest osast, kumbki nimiväärtustega 1.280 EUR.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 735	77 280
Soome	0	320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 735	77 600
Kokku müügitulu	43 735	77 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahataotluste ja projektide ettevalmistamine ning koostamine	43 735	13 489
Koolitamine	0	29 506
Hindamisteenused	0	34 605
Muud teenused	0	0
Kokku müügitulu	43 735	77 600

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 720	14 111
Sotsiaalmaksud	6 328	4 790
Kokku tööjõukulud	25 048	18 901
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	4 210

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 885	14 111

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2016

OÜ InterAct Projektid & Koolitus (registrikood: 11053672) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNEMAI MÄGI	Juhatuse liige	23.03.2016
KIRKE MAAR	Juhatuse liige	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034
Kokku	50 092
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 092
Kokku	50 092

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 034
Kokku	50 092
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 092
Kokku	50 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	33925	77.57%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	9810	22.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annemai Mägi	48001256021	Saue linn, Harju maakond, Eesti	1280 EUR
Kirke Maar	47708120316	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1280 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6830079
Mobiiltelefon	+372 5217915
Mobiiltelefon	+372 5164025
E-posti aadress	info@interact.ee
Veebilehe aadress	www.interact.ee