

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Interbüroo Teenused OÜ

registrikood: 12070230

tänavatalu nimi, Linnuse tn 5

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 56655255

e-posti aadress: veiko@ibr.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressitulud	12
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Interbüroo Teenused asutati 08.03.2011.a. esialgse nimega OÜ Bogatõr. Ettevõtte põhitegevusaladeks on raamatupidamis-, haldus- ja võlanõudeteenused, mida pakutakse enamjaolt OÜ Interbüroo Central ja OÜ Interbüroo Maakonna klientidele, kelleks on korteriühistud Rakveres ja Lääne-Viru maakonnas.

Võrreldes 2016. majandusaastaga tegevuses ei toimunud. 2016. majandusaasta lõpuks oli omakapital alla seaduses ettenähtud määra. Selle vastavusse viimine nõuetele oli 2017.a. peaülesanne, mis ka täideti ning majandusaasta lõppes 3107 eurose kasumiga.

Järgmise majandusaasta põhieesmärk on suurendada müügitulu ja kasumit.

Ettevõttes oli bilansipäeva seisuga tööl kolm töötajat, kelleks olid kaks juhatuse liiget ja raamatupidaja. Töötasusid arvestati kokku 8 788 eurot, sealhulgas juhatuse liikmete tasud 3 260 eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	16 609	15 991
Müügitulu kasv (%)	3,86	616,12
Puhaskasum (eurodes)	3 107	-1 489
Puhasrentaablus (%)	18,71	-9,31
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,80	1,30
ROA (%)	39,98	-32,04
ROE (%)	87,35	-156,57

Veiko Vassiljev /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt

28.07.2019.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 890	2 572	2
Nõuded ja ettemaksed	628	733	3
Kokku käibevarad	6 518	3 305	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 253	1 342	3
Kokku põhivarad	1 253	1 342	
Kokku varad	7 771	4 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 329	2 540	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 329	2 540	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 820	1 150	7
Võlad ja ettemaksed	65	6	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 885	1 156	
Kokku kohustised	4 214	3 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 300	-310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 107	-1 489	
Kokku omakapital	3 557	951	
Kokku kohustised ja omakapital	7 771	4 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	16 609	15 991	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 174	-2 699	10
Mitmesugused tegevuskulud	-394	-271	11
Tööjõukulud	-11 731	-13 170	12
Muud ärikulud	-9	-1 353	
Ärikasum (kahjum)	3 301	-1 502	
Intressitulud	77	56	13
Intressikulud	-146	-43	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 232	-1 489	
Tulumaks	-125	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 107	-1 489	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 301	-1 502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44	763	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-153	2 919	
Kokku rahavood äritegevusest	3 192	2 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 182	-1 630	
Antud laenude tagasimaksed	1 332	775	
Laekunud intressid	77	56	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	227	-799	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 710	1 400	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 040	-250	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-373	
Makstud intressid	-146	-43	14
Makstud dividendid	-500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101	734	
Kokku rahavood	3 318	2 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 572	457	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 318	2 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 890	2 572	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	250	-310	2 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 489	-1 489
31.12.2016	2 500	250	-1 799	951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 107	3 107
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-500	-500
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2017	2 500	250	807	3 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

>> Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

>> Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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.

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

Kohustuslik reservkapital

Moodustatud on kohustuslik reservkapital mahuga 1/10 osakapitalist.

Tulud

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

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ainuomanik, juhatuse liige ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve	0	70
Kassa	6 480	3 132
Krediitkaart	-590	-630
Kokku raha	5 890	2 572

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	628	628	0	0
Ostjatelt laekumata arved	928	928	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-300	-300	0	0
Muud nõuded	1 253	0	1 253	0
Laenunõuded	1 155	0	1 155	0
Intressinõuded	98	0	98	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 881	628	1 253	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	733	733	0	0
Ostjatelt laekumata arved	733	733	0	0
Muud nõuded	1 342	0	1 342	0
Laenunõuded	1 305	0	1 305	0
Intressinõuded	37	0	37	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 075	733	1 342	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14	14	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 134	1 134	0	0	5
Maksuvõlad	831	831	0	0	6
Muud võlad	65	0	65	0	
Intressivõlad	65	0	65	0	
Ostjate ettemaksed	350	350	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 394	2 329	65	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7	7	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 008	1 008	0	0	5
Maksuvõlad	1 125	1 125	0	0	6
Muud võlad	6	0	6	0	
Intressivõlad	6	0	6	0	
Ostjate ettemaksed	400	400	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 546	2 540	6	0	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 134	1 008
Kokku võlad töövõtjatele	1 134	1 008

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	151	0	346
Sotsiaalmaks	0	630	0	707
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	33
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	831	0	1 125

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	1 820	0	1 820	0	5%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	1 820	0	1 820	0			
Laenukohustised kokku	1 820	0	1 820	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	1 150	0	1 150	0	5% aastas	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 150	0	1 150	0			
Laenukohustised kokku	1 150	0	1 150	0			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 609	15 991
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 609	15 991
Kokku müügitulu	16 609	15 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õigusabi teenused	0	50
Võlanõudeteenused	867	786
Raamatupidamisteenused	11 457	9 632
Haldusteenused	4 285	5 523
Kokku müügitulu	16 609	15 991

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

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	415	142
Müügi eesmärgil ostetud teenused	32	100
Riigilõivud ja notaritasud	285	1 100
Tööriistad ja -riietus	0	1 229
Väikevarad	429	0
Muud	13	128
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 174	2 699

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	0	11
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	300	0
Tarkvara üürikulud	0	30
Panga ja muude krediidiasutuste teenused	94	61
Väikevarad ja nende hooldus	0	169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	394	271

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 788	9 651
Sotsiaalmaksud	2 943	3 519
Kokku tööjõukulud	11 731	13 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 Intressitulud (eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	77	56
Kokku intressitulud	77	56

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	65	11
Intressikulu kapitalirendilt	0	21
Intressikulud krediitkaardilt	81	11
Kokku intressikulud	146	43

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017			2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500	125	0	0	0	0
Eesti	500	125	0	0	0	0
Kokku	500	125	0	0	0	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 263	2 435	1 342	1 506

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Interbüroo Business OÜ	482	482	0	0	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2017
Interbüroo Investeeringute OÜ	600	750	0	0	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2021
Interbüroo Central OÜ	0	0	1 210	190	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2021
Interbüroo Maakonna OÜ	0	0	500	850	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Linnuse Tennis	25	475	0	0	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2016
Interbüroo Investeeringute OÜ	1 305	0	0	0	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2020
Interbüroo Central OÜ	0	0	1 150	0	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2020
Interbüroo Maakonna OÜ	100	100	250	250	5% laenujäägilt aastas	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55	5 275

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	3 260	1 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2019

Interbüroo Teenused OÜ (registrikood: 12070230) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VASSILJEV	Juhatuse liige	28.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 107
Kokku	807
Jaotamine	
Dividendideks	800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7
Kokku	807

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 107
Kokku	807
Jaotamine	
Dividendideks	800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7
Kokku	807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11457	68.98%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	4285	25.80%	Ei
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	867	5.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Saarna	48503305227		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56655255
Mobiiltelefon	+372 53460489
E-posti aadress	veiko@ibr.ee