

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Interbüroo Inkasso OÜ

**registrikood:** 12070230

**tänavatänu nimi,** Linnuse 5

**maja ja korteri number:**

**linn:** Rakvere linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthnumber:** 44306

**telefon:** +372 56655255, +372 53460489

**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 Laenukohustused                     | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                          | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                           | 10 |
| Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud           | 11 |
| Lisa 10 Finantstulud ja -kulud             | 11 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                        | 11 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                   | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Interbüroo Inkasso asutati 08.03.2011.a. esialgse nimega OÜ Bogatõr. OÜ Bogatõr pakkus toitlustusteenust Rakveres asuvas toitlustuskohas "Slaavi köök". 2011.a. novembris otsustas juhatus toitlustusteenuse osutamine lõpetada. 22.11.2011.a. nimetati OÜ Bogatõr ümber osaühinguks Interbüroo Inkasso. Ettevõtte hakkas pakkuma võlanõudeteenuseid OÜ Interbüroo Central ja OÜ Interbüroo Maakonna klientidele.

Ettevõtte müügitulu oli 1 903 eurot, millest võlanõudeteenus moodustas ca 90%. Ettevõtte kasum oli 489 eurot.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Jana Saarna /juhatuse liige/  
allkirjastatud digitaalselt

30.06.2013.a.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012   | 31.12.2011   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevara                                    |              |              |         |
| Raha                                         | 986          | 420          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 624        | 3 454        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>4 610</b> | <b>3 874</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 610</b> | <b>3 874</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |         |
| Kohustused                                   |              |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |              |              |         |
| Laenukohustused                              | 200          | 0            | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 60           | 13           | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>260</b>   | <b>13</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>260</b>   | <b>13</b>    |         |
| Omakapital                                   |              |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 500        | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250          | 0            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 111        | 0            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 489          | 1 361        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 350</b> | <b>3 861</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>4 610</b> | <b>3 874</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012       | 08.03.2011 -<br>31.12.2011 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 903      | 12 804                     | 7       |
| Muud äritulud                               | 8          | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -168       | -9 519                     | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 429     | -1 978                     | 9       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>314</b> | <b>1 307</b>               |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 175        | 54                         | 10      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>489</b> | <b>1 361</b>               |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>489</b> | <b>1 361</b>               |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012       | 08.03.2011 -<br>31.12.2011 | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |            |                            |          |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 314        | 1 307                      |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -170       | -3 454                     | 3        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 47         | 13                         | 5        |
| Laekunud intressid                                    | 175        | 54                         | 10       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>366</b> | <b>-2 080</b>              |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |            |                            |          |
| Antud laenud                                          | -390       | 0                          |          |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 390        | 0                          |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>                   |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |            |                            |          |
| Saadud laenud                                         | 255        | 0                          |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -55        | 0                          |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>200</b> | <b>0</b>                   |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>566</b> | <b>-2 080</b>              |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>420</b> | <b>2 500</b>               | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>566</b> | <b>-2 080</b>              |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>986</b> | <b>420</b>                 | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>08.03.2011</b>           | 2 500                       | 0                            | 0                           | 2 500 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 1 361                       | 1 361 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 500                       | 0                            | 1 361                       | 3 861 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 489                         | 489   |
| Muutused reservides         | 0                           | 250                          | -250                        | 0     |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 500                       | 250                          | 1 600                       | 4 350 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ INTERBÜROO INKASSO 2012. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksed

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.

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

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

### Kohustuslik reservkapital

Ettevõttes on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas   | 867        | 0          |
| Arvelduskontod    | 119        | 420        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>986</b> | <b>420</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud nõuded                       | 3 624        | 3 624                             | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                       | 3 400        | 3 400                             | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                    | 224          | 224                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 624</b> | <b>3 624</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                   | 31.12.2011   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud nõuded                       | 3 454        | 3 454                             | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                       | 3 400        | 3 400                             | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                    | 54           | 54                                | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 454</b> | <b>3 454</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

Laenu on antud osahingule Lampros tasumistähtajaga 31.12.2013.a. ja intressiga 5% laenujäägilt aastas.

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Interbüroo Central OÜ            | 200        | 200                               |                     |             | 5%           | EUR         | 31.12.2013  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>200</b> | <b>200</b>                        |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>200</b> | <b>200</b>                        |                     |             |              |             |             |

Laenu on võetud lühiajaliselt intressiga 5% laenujäägilt aastas. Tagatise seadud ei ole.

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 60         | 60                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>60</b>  | <b>60</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 13         | 13                               | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>13</b>  | <b>13</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Ettevõtte vaba omakapital on 1 600 eurot (31.12.2011 moodustas 1 111 eurot).  
 Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 1 264 eurot (31.12.2011 878 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (2011: 21/79) netodividendide väljamakstavalt summalt, seega 226 eurot (31.12.2011 233 eurot).

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012         | 08.03.2011 - 31.12.2011 |
|---------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |              |                         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |              |                         |
| Eesti                                       | 1 903        | 12 804                  |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 903</b> | <b>12 804</b>           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 903</b> | <b>12 804</b>           |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |              |                         |
| Toitlustamine                               | 0            | 12 368                  |
| Võlanõudeteenused                           | 1 723        | 412                     |
| Ruumide üüritulud                           | 0            | 24                      |
| Raamatupidamisteenused                      | 180          | 0                       |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 903</b> | <b>12 804</b>           |

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2012       | 08.03.2011 -<br>31.12.2011 |
|--------------------------------------------------|------------|----------------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 110        | 9 242                      |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 58         | 2                          |
| Muud                                             | 0          | 275                        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>168</b> | <b>9 519</b>               |

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                          | 2012         | 08.03.2011 -<br>31.12.2011 |
|------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud                  | 378          | 451                        |
| Lähetuskulud                             | 40           | 0                          |
| Koolituskulud                            | 488          | 0                          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud            | 0            | 18                         |
| Väikevarad                               | 500          | 1 266                      |
| Panga ja muude krediitiasutuste teenused | 23           | 243                        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>   | <b>1 429</b> | <b>1 978</b>               |

## Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012       | 08.03.2011 -<br>31.12.2011 |
|-------------------------------------|------------|----------------------------|
| Intressitulud                       | 175        | 54                         |
| Intressitulu laenudelt              | 175        | 53                         |
| Muud intressitulud                  | 0          | 1                          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>175</b> | <b>54</b>                  |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2012 | 08.03.2011 -<br>31.12.2011 |
|-----------------------------------------------|------|----------------------------|
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 0    | 1                          |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 624      | 200        | 3 400      | 0          |

| 2012                                                                                                                                                    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 390          | 390                        | 255           | 55                          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

**Interbüroo Inkasso OÜ (registrikood: 12070230) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JANA SAARNA        | Juhatuse liige     | 03.07.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 111        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 489          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 600</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 600        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 600</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 111        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 489          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 600</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 600        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 600</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Inkassoteenus ja krediidiinfo          | 82911      | 1723            | 90.54%      | Jah            |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine | 69202      | 180             | 9.46%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jana Saarna    | 48503305227                               |                   | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

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