

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Interbüroo Central OÜ

registrikood: 12202890

tänavatalu nimi, Linnuse tn 5

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44306

telefon: +372 56655255, +372 3223924

faks: +372 3223400

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 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressitulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Interbüroo Central asutati 08.12.2011.a. Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine. Ettevõtte klientideks on Rakveres asuvad korteriühistud. Ettevõtte müügitulu oli 16093 eurot ja puhaskasum 7920 eurot.

Ettevõtte andis seotud osapooltele pikaajalist laenu kogusummas 6175 eurot. Laenu anti intressitulu teenimise eesmärgil.

Ettevõttes palgalisi töötajaid polnud, teenused osutati alltöövõtu korras. Juhatuse liikmele arvestati juhatuse liikme tasu 3000 eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	16 093	15 936
Müügitulu kasv (%)	0,99	2,63
Puhaskasum (eurodes)	7 920	7 224
Puhasrentaabilus (%)	49,21	45,33
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,63	0,66
ROA (%)	18,50	21,48
ROE (%)	58,16	67,53

Veiko Vassiljev /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt

06.03.2019.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 883	12 750	2
Nõuded ja ettemaksed	2 602	2 443	3
Kokku käibevarad	18 485	15 193	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	24 323	18 435	3
Kokku põhivarad	24 323	18 435	
Kokku varad	42 808	33 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 190	22 930	4
Kokku lühiajalised kohustised	29 190	22 930	
Kokku kohustised	29 190	22 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 448	3 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 920	7 224	
Kokku omakapital	13 618	10 698	
Kokku kohustised ja omakapital	42 808	33 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	16 093	15 936	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 240	-3 908	9
Mitmesugused tegevuskulud	-761	-38	10
Tööjõukulud	-3 990	-3 990	11
Muud ärikulud	-1	-2	
Ärikasum (kahjum)	8 101	7 998	
Intressitulud	1 069	726	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 170	8 724	
Tulumaks	-1 250	-1 500	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 920	7 224	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 101	7 998	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100	-448	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 260	1 500	
Laekunud intressid	0	726	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-1 500	13
Kokku rahavood äritegevusest	8 011	8 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-6 175	-7 859	
Antud laenude tagasimaksed	1 265	0	
Laekunud intressid	32	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 878	-7 859	
Kokku rahavood	3 133	417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 750	12 333	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 133	417	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 883	12 750	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	250	-2 500	9 224	9 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 224	7 224
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-6 000	-6 000
31.12.2016	2 500	250	-2 500	10 448	10 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 920	7 920
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2017	2 500	250	-2 500	13 368	13 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2017. 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

>> Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

>> 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, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nimiväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Moodustatud on kohustuslik reservkapital mahuga 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on juhatuse liige ja ettevõtte omanik ning tema kontrolli all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve	778	1
Kassa	15 105	12 749
Kokku raha	15 883	12 750

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	1 294	1 294	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 294	1 294	0	0
Muud nõuded	25 631	1 308	24 323	0
Laenunõuded	23 153	1 175	21 978	0
Intressinõuded	2 478	133	2 345	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 925	2 602	24 323	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 194	1 194	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 194	1 194	0	0
Muud nõuded	19 684	1 249	18 435	0
Laenunõuded	18 243	1 175	17 068	0
Intressinõuded	1 441	74	1 367	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 878	2 443	18 435	0

Laenunõuded

Seotud osapooled intressiga 5% aastas laenujäägil arvestatuna. Pikaajaliste laenude tagastamise tähtaeg on 31.12.2020.a.

Tagatise seatud ei ole.

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	10	10	0	0	
Võlad töövõtjatele	200	200	0	0	5
Maksuvõlad	6 130	6 130	0	0	6
Muud võlad	22 850	22 850	0	0	
Dividendivõlad	22 850	22 850	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 190	29 190	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	200	200	0	0	5
Maksuvõlad	4 880	4 880	0	0	6
Muud võlad	17 850	17 850	0	0	
Dividendivõlad	17 850	17 850	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 930	22 930	0	0	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Juhatuse liikme tasu	200	200
Kokku võlad töövõtjatele	200	200

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 865	0	4 615
Üksikisiku tulumaks	0	100	0	100
Sotsiaalmaks	0	165	0	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 130	0	4 880

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 093	15 936
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 093	15 936
Kokku müügitulu	16 093	15 936
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	16 093	15 907
Muu jaemüük	0	29
Kokku müügitulu	16 093	15 936

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	3 240	3 850
Muud	0	58
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 240	3 908

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	708	0
Transpordivahendite ülalpidamine	19	0
Muud	34	38
Kokku mitmesugused tegevuskulud	761	38

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 000	3 000
Sotsiaalmaksud	990	990
Kokku tööjõukulud	3 990	3 990
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	1 069	726
Kokku intressitulud	1 069	726

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017			2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 250	0	6 000	1 500	0
Eesti	5 000	1 250	0	6 000	1 500	0
Kokku	5 000	1 250	0	6 000	1 500	0

Kuulutati välja dividendid 2016. majandusaasta kasumilt, millelt arvestati tulumaks 20/80. Bilansipäeval on dividendid välja maksmata.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	25 631	23 050	19 610	18 050

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotud osapooled	6 175	1 265	0	0	5%	EUR	31.12.2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotud osapooled	7 858	0	0	0	5%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 043	0	3 850	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2019

Interbüroo Central OÜ (registrikood: 12202890) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VASSILJEV	Juhatuse liige	06.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 920
Kokku	13 368
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 368
Kokku	13 368

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 920
Kokku	13 368
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 368
Kokku	13 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16093	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Vassiljev	37507235248	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223924
Faks	+372 3223400
Mobiiltelefon	+372 56655255
E-posti aadress	veiko@ibr.ee