

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Interbüroo Central OÜ

registrikood: 12202890

tänava/talu nimi, Linnuse 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 15 936 eurot ja puhaskasum 7 224 eurot.

Ettevõtte andis seotud osapooltele pikaajalist laenu kogusummas 7 858 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	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	15 936	15 528
Müügitulu kasv (%)	2,63	2,48
Puhaskasum (eurodes)	7 224	6 933
Puhasrentaablus (%)	45,33	44,65
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,66	0,97
ROA (%)	21,48	27,84
ROE (%)	67,53	73,18

Veiko Vassiljev /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt

16.05.2017.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 750	12 333	2
Nõuded ja ettemaksed	2 443	2 662	3
Kokku käibevarad	15 193	14 995	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 435	9 909	3
Kokku põhivarad	18 435	9 909	
Kokku varad	33 628	24 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 930	15 430	4
Kokku lühiajalised kohustised	22 930	15 430	
Kokku kohustised	22 930	15 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 224	2 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224	6 933	
Kokku omakapital	10 698	9 474	
Kokku kohustised ja omakapital	33 628	24 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 936	15 528	8
Muud äritulud	0	50	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 908	-4 438	9
Mitmesugused tegevuskulud	-38	-85	10
Tööjõukulud	-3 990	-3 990	11
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	7 998	7 065	
Intressitulud	726	418	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 724	7 483	
Tulumaks	-1 500	-550	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224	6 933	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 998	7 065	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-448	-588	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 500	496	4
Laekunud intressid	726	418	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-550	13
Kokku rahavood äritegevusest	8 276	6 841	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-7 859	-2 185	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 859	-2 185	
Kokku rahavood	417	4 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 333	7 677	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	417	4 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 750	12 333	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	250	-2 500	4 491	4 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 933	6 933
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-2 200	-2 200
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2016. 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, mis on 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

Interbüroo Investeeringute OÜ

Interbüroo Maakonna OÜ

Interbüroo Teenused OÜ

Linnuse Tennis OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	1	1 375
Kassa	12 749	10 958
Kokku raha	12 750	12 333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 471	1 471	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 471	1 471	0	0
Muud nõuded	11 100	1 191	9 909	0
Laenunõuded	10 385	1 175	9 210	0
Intressinõuded	715	16	699	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 571	2 662	9 909	0

Laenunõuded

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

Tagatisi seatud ei ole.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	13
Kokku võlad ja ettemaksed	22 930	22 930	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	200	200	0	0	5
Maksuvõlad	3 380	3 380	0	0	6
Muud võlad	11 850	11 850	0	0	
Dividendivõlad	11 850	11 850	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	15 430	15 430	0	0	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Juhatuse liikme tasu	200	200
Kokku võlad töövõtjatele	200	200

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 615	0	3 115
Üksikisiku tulumaks	0	100	0	100
Sotsiaalmaks	0	165	0	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 880	0	3 380

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 936	15 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 936	15 528
Kokku müügitulu	15 936	15 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	15 907	15 528
Muu jaemüük	29	0
Kokku müügitulu	15 936	15 528

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	3 850	4 200
Kirjatarbed	0	238
Muud	58	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 908	4 438

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	3
IT-alased kulud	0	32
Muud	38	50
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38	85

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
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)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	726	418
Kokku intressitulud	726	418

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 500	0	2 200	550	0
Eesti	6 000	1 500	0	2 200	550	0
Kokku	6 000	1 500	0	2 200	550	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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	19 610	18 050	11 100	12 050

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

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 850	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

Interbüroo Central OÜ (registrikood: 12202890) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VASSILJEV	Juhatuse liige	16.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224
Kokku	10 448
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 448
Kokku	10 448

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 224
Kokku	10 448
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 448
Kokku	10 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15907	99.82%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	29	0.18%	Ei

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