

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Interbüroo Central OÜ

registrikood: 12202890

tänava/talu nimi, Linnuse 5

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3223924

mobiil: +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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	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 17 korteriühistut. Ettevõtte müügitulu oli 15 528 eurot ja puhaskasum 6 933 eurot.

Ettevõtte andis seotud osapooltele laenu kogusummas 2 185 eurot, millest lühiajaline osa on 1175 eurot ja pikaajaline osa 1 010 eurot. Laenu anti intressitulu teenimise eesmärgil.

Ettevõttes palgalisi töötajaid polnud, teenused osutati alltöövõtu korras. Juhatuse liikmele arvestati juhatuse liikme tasu 3 000 eurot.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	15 528	15 152
Müügitulu kasv (%)	2.48	6.98
Puhaskasum (eurodes)	6 933	4 356
Puhasrentaablus (%)	44.65	28.75
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0.97	1.20
ROA (%)	27.84	24.93
ROE (%)	73.18	91.88

*Veiko Vassiljev /juhatuse liige/
allkirjastatud digitaalselt*

11.10.2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 333	7 677	2
Nõuded ja ettemaksed	2 662	7 626	3
Kokku käibevara	14 995	15 303	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 909	2 172	3
Kokku põhivara	9 909	2 172	
Kokku varad	24 904	17 475	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 430	12 734	4
Kokku lühiajalised kohustused	15 430	12 734	
Kokku kohustused	15 430	12 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 291	135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 933	4 356	
Kokku omakapital	9 474	4 741	
Kokku kohustused ja omakapital	24 904	17 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 528	15 152	7
Muud äritulud	50	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 438	-8 017	9
Mitmesugused tegevuskulud	-85	-266	10
Tööjõukulud	-3 990	-3 026	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 065	3 843	
Muud finantstulud ja -kulud	418	513	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 483	4 356	
Tulumaks	-550	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 933	4 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 065	3 843	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-588	-364	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	496	354	
Laekunud intressid	418	513	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-550	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	6 841	4 346	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-2 185	-7 750	3
Antud laenude tagasimaksed	0	5 300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 185	-2 450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-550	
Kokku rahavood	4 656	1 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 677	6 331	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 656	1 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 333	7 677	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	-2 500	135	385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 356	4 356
31.12.2014	2 500	250	-2 500	4 491	4 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 933	6 933
Makstud dividendid	0	0	0	-2 200	-2 200
31.12.2015	2 500	250	-2 500	9 224	9 474

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ INTERBÜROO CENTRAL 2015. 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 alljärgnevides 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 nimiväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi 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

Interbüro Investeeringute OÜ

Linnuse Tennis OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	1 375	24
Kassa	10 958	7 653
Kokku raha	12 333	7 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 301	1 301	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 301	1 301	0	0
Muud nõuded	8 497	6 325	2 172	0
Laenunõuded	8 200	6 100	2 100	0
Intressinõuded	297	225	72	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 798	7 626	2 172	0

Laenunõuded

Interbüro Investeeringute OÜ

Pikaajaline laen 9 210 eurot, tagastamistähtaeg 31.12.2018, intress 5% laenujäägilt.

Linnuse Tennis OÜ

Lühiaajaline laen 1 175 eurot, tagastamistähtaeg 31.12.2016, intress 5% laenujäägilt.

Tagatise seatud ei ole.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Maksuvõlad	3 380	3 380	0	0	5
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	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	50	50	0	0	
Võlad töövõtjatele	200	200	0	0	
Maksuvõlad	2 834	2 834	0	0	5
Muud võlad	9 650	9 650	0	0	
Dividendivõlad	9 650	9 650	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	12 734	12 734	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 115	0	2 565
Üksikisiku tulumaks	0	100	0	103
Sotsiaalmaks	0	165	0	166
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 380	0	2 834

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 528	15 152
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 528	15 152
Kokku müügitulu	15 528	15 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	15 528	15 152
Kokku müügitulu	15 528	15 152

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kohustuste mahakandmisest	50	0
Kokku muud äritulud	50	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	4 200	7 800
Kirjatarbed	238	217
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 438	8 017

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3	0
Koolituskulud	0	202
IT-alased kulud	32	13
Muud	50	51
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85	266

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 000	2 275
Sotsiaalmaksud	990	751
Kokku tööjõukulud	3 990	3 026

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Laenuintressid	418	513
Kokku muud finantstulud ja -kulud	418	513

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015			2014		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 200	550	0	0	0	0
Eesti	2 200	550	0	0	0	0
Kokku	2 200	550	0	0	0	0

Kuulutati välja dividendid 2014. majandusaasta kasumilt, millelt arvestati tulumaks 20/80. Bilansipäeval on dividendid välja maksmata.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 100	12 050	10 597	9 850

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 185	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	7 750	5 300	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 000	2 275

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.10.2016

Interbüroo Central OÜ (registrikood: 12202890) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VASSILJEV	Juhatuse liige	11.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 933
Kokku	9 224
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 224
Kokku	9 224

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 933
Kokku	9 224
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 224
Kokku	9 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15528	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

Sidevahendid

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