

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Interaccount OÜ

registrikood: 11405546

tänav a nimi, Jasmiini tee 10-4

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 5230051

e-posti aadress: rauno@interaccount.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Tulumaks	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Interaccount OÜ asutati 2007.a. ning ettevõtte tegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine. 2016. aastal jääb ettevõtte peamiseks tegevusalaks endiselt raamatupidamisteenuste osutamine.

Tulud, kasum, investeeringud

Osaühingu müügitulu oli aruandeperioodil 34 345 eurot. Aruandeperioodi majandustegevuse kasum oli 1 416 eurot. Interaccount OÜ müügitulu moodustus 100% müügist Eestis.

Aruandeperioodil arendus- ja uuringukulud ei tehtud.

Materiaalsesse põhivarasse investeeriti aruandeaastal 6 350 eurot.

Personal

Interaccount OÜ-l oli aruandeperioodil keskmiselt 1 töötaja. Ettevõtte tööjõukulud olid 4 421 eurot, millele lisandus 1 497 eurot sotsiaalmakse. Interaccount OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Interaccount OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kliendibaasi laiendamine, müügitulu stabiilne suurendamine ning kasumlikkuse parandamine.

Rauno Ojanurme

juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 964	5 297	
Nõuded ja ettemaksed	17 001	16 574	
Kokku käibevara	18 965	21 871	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 919	13 167	3
Kokku põhivara	13 919	13 167	
Kokku varad	32 884	35 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 758	1 695	4
Võlad ja ettemaksed	1 089	1 232	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 847	2 927	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 696	8 456	4
Kokku pikaajalised kohustused	6 696	8 456	
Kokku kohustused	9 543	11 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 113	17 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 416	3 500	
Kokku omakapital	23 341	23 655	
Kokku kohustused ja omakapital	32 884	35 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	34 345	31 470	7
Muud äritulud	18	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 013	-8 100	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 638	-10 098	
Tööjõukulud	-5 918	-5 111	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 598	-3 588	3
Muud ärikulud	-3 988	-487	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 208	4 086	
Intressikulud	-359	-445	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 849	3 641	
Tulumaks	-433	-141	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 416	3 500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 208	4 086	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 598	3 588	3
Muud korrigeerimised	0	95	
Kokku korrigeerimised	5 598	3 683	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 021	-6 869	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-143	547	5
Kokku rahavood äritegevusest	8 684	1 447	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 350	0	3
Antud laenud	-5 350	-500	
Antud laenude tagasimaksed	3 900	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 800	-500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 695	-1 631	4
Makstud intressid	-359	-445	
Makstud dividendid	-1 730	-530	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-433	-141	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 217	-2 747	
Kokku rahavood	-3 333	-1 800	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 297	7 097	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 333	-1 800	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 964	5 297	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	17 873	20 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 500	3 500
Makstud dividendid	0	0	-530	-530
31.12.2014	2 556	256	20 843	23 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 416	1 416
Makstud dividendid	0	0	-1 730	-1 730
31.12.2015	2 556	256	20 529	23 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Interaccount OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Interaccount OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	70
Käibemaks	0	173	0	176
Üksikisiku tulumaks	0	57	0	119
Erisoodustuse tulumaks	0	129	0	0
Sotsiaalmaks	0	246	0	361
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	21
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	617	0	747

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	17 400	937	18 337	0	18 337
Akumuleeritud kulum	-870	-618	-1 488	0	-1 488
Jääkmaksumus	16 530	319	16 849	0	16 849
Amortisatsioonikulu	-3 480	402	-3 078	0	-3 078
Muud muutused	0	-604	-604	0	-604
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 400	333	17 733	0	17 733
Akumuleeritud kulum	-4 350	-216	-4 566	0	-4 566
Jääkmaksumus	13 050	117	13 167	0	13 167
Ostud ja parendused	0	3 500	3 500	2 850	6 350
Amortisatsioonikulu	-3 480	-1 260	-4 740	-858	-5 598
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 400	3 833	21 233	2 850	24 083
Akumuleeritud kulum	-7 830	-1 476	-9 306	-858	-10 164
Jääkmaksumus	9 570	2 357	11 927	1 992	13 919

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	8 454	1 758	6 696	EUR	15.09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	8 454	1 758	6 696		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	10 151	1 694	8 457	EUR	15.09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	10 151	1 694	8 457		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	222	222	
Võlad töövõtjatele	250	250	
Maksuvõlad	617	617	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 089	1 089	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	149	149	
Võlad töövõtjatele	336	336	
Maksuvõlad	747	747	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 232	1 232	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 345	31 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 345	31 470
Kokku müügitulu	34 345	31 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	34 345	31 470
Kokku müügitulu	34 345	31 470

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	4 421	3 771	10
Sotsiaalmaksud	1 497	1 340	
Kokku tööjõukulud	5 918	5 111	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 730	433	530	141
Eesti	1 730	433	530	141
Kokku	1 730	433	530	141

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 421	3 771

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2016

Interaccount OÜ (registrikood: 11405546) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO OJANURME	Juhatuse liige	28.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 416
Kokku	20 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	34345	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rauno Ojanurme	37403142769	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5230051
E-posti aadress	rauno@interaccount.ee