

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Inventrum OÜ

registrikood: 12534741

tänava/talu nimi, Pardi tn 2d

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80015

telefon: +372 56214070

e-posti aadress: timmu.toke@gmail.com

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Inventrum OÜ asutati 11.09.2013.

2016 aastal oli põhitgevuseks ärikonsultatsioonide pakkumine.

Müügitulu kahanes võrreldes 2015 aastaga 75,71 %. 2016 aasta müügitulu oli 4 200 eurot (2015 a vastavalt 17 288 eurot).

Müügitulu vähenes eelkõige vähese klientide arvu tõttu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156	36	2
Nõuded ja ettemaksed	5 706	7 129	3
Varud	535	0	4
Kokku käibevarad	6 397	7 165	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 474	8 898	6
Kokku põhivarad	7 474	8 898	
Kokku varad	13 871	16 063	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 313	925	8
Võlad ja ettemaksed	2 810	796	9
Kokku lühiajalised kohustised	8 123	1 721	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 317	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 317	
Kokku kohustised	8 123	7 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 025	3 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 277	5 486	
Kokku omakapital	5 748	9 025	
Kokku kohustised ja omakapital	13 871	16 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 200	17 288	12
Muud äritulud	4 438	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-490	-2 543	14
Mitmesugused tegevuskulud	-8 290	-6 463	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 840	-2 454	
Muud ärikulud	-10	-1	16
Ärikasum (kahjum)	-2 992	5 827	
Intressikulud	-285	-341	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 277	5 486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 277	5 486	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 992	5 827	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 840	2 454	6
Kokku korrigeerimised	2 840	2 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 246	-6 951	
Varude muutus	-535	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 014	-118	
Makstud intressid	-285	-341	17
Kokku rahavood äritegevusest	3 288	871	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 416	-1 475	6
Antud laenud	-2 301	-1 500	
Antud laenude tagasimaksed	1 478	2 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 239	-175	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-929	-883	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-929	-883	
Kokku rahavood	120	-187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36	223	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120	-187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156	36	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 500	3 539	3 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 486	5 486
31.12.2015	2 500	-2 500	9 025	9 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 277	-3 277
31.12.2016	2 500	-2 500	5 748	5 748

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Inventrum raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Inventrum kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 1000 euro inventar

on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Tootmispõhivarade amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutamisintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja määra vara tegeliku kasutuse ja eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt üldiselt oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid	4 aastat

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, juhatuse liikmed ning nende sugulased ja nendele kuuluvad teised ettevõtted, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	1	36
Raha kassas	155	0
Kokku raha	156	36

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120	120	
Ostjatelt laekumata arved	120	120	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 434	4 434	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	329	329	5
Muud nõuded	823	823	
Laenunõuded	823	823	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 706	5 706	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120	120	
Ostjatelt laekumata arved	120	120	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	296	296	5
Muud nõuded	6 713	6 713	
Viitlaekumised	6 713	6 713	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 129	7 129	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	535
Kokku varud	535

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	117	0	240	0
Intress	0	2	0	1
Ettemaksukonto jääk	212		56	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	329	2	296	1

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 583	0	10 583	10 583
Akumuleeritud kulum	-706	0	-706	-706
Jääkmaksumus	9 877	0	9 877	9 877
Ostud ja parendused	0	1 475	1 475	1 475
Muud ostud ja parendused	0	1 475	1 475	1 475
Amortisatsioonikulu	-2 116	-338	-2 454	-2 454
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 583	1 475	12 058	12 058
Akumuleeritud kulum	-2 822	-338	-3 160	-3 160
Jääkmaksumus	7 761	1 137	8 898	8 898
Ostud ja parendused		1 416	1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-2 117	-723	-2 840	-2 840
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 583	2 891	13 474	13 474
Akumuleeritud kulum	-4 939	-1 061	-6 000	-6 000
Jääkmaksumus	5 644	1 830	7 474	7 474

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS LHV PANK	5 313	5 313	0	0	0,3%	EUR	28.02.2017
Kapitalirendikohustised kokku	5 313	5 313	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS LHV Pank	6 242	925	5 317	0	0,3%	EUR	25.09.2019
Kapitalirendikohustised kokku	6 242	925	5 317	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	6 781	7 761
Kokku	6 781	7 761

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	5 313	5 313	0	0
Laenukohustised kokku	5 313	5 313	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	6 242	925	5 317	0
Laenukohustised kokku	6 242	925	5 317	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 808	2 808	
Maksuvõlad	2	2	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 810	2 810	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	795	795	
Maksuvõlad	1	1	5
Kokku võlad ja ettemaksed	796	796	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 598	7 220
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 150	1 805
Kokku tingimuslikud kohustised	5 748	9 025

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 200	17 288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 200	17 288
Kokku müügitulu	4 200	17 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	4 200	17 288
Kokku müügitulu	4 200	17 288

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016
Muud	4 438
Kokku muud äritulud	4 438

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	486	2 330
Transpordikulud	0	105
Üür ja rent	0	33
Muud	4	75
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	490	2 543

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 751	2 587
Mitmesugused bürookulud	1 387	767
Lähetuskulud	488	369
IT teenused	0	16
Pangateenused	6	10
Raamatupidamisteenused	266	344
Muud	1 392	2 370
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 290	6 463

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	1
Kokku muud ärikulud	10	1

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-285	-341
Kokku intressikulud	-285	-341

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 434	6 713
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

Inventrum OÜ (registrikood: 12534741) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMMU TÕKE	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 277
Kokku	5 748
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 748
Kokku	5 748

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 277
Kokku	5 748
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 748
Kokku	5 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timmu Tõke	39303304247	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56214070
E-posti aadress	timmu.toke@gmail.com