

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Interstock OÜ

registrikood: 12966736

tänava/talu nimi, Harju tn 5-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10146

e-posti aadress: inter@ferrumnord.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Interstock asutati 21.detsembril 2015 ning põhineb 100% Eesti kapitalil. Käesolev majandusaasta aruanne on äriühingu pikendatud majandusaasta perioodiga aruanne. Põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks peamiselt äritegevust toetavate tegevuste osutamisest tulu saamine. Investeeritakse ka tütarettevõtetesse.

Tulud, kulud ja kasum

Lõppenud majandusaasta äritulud olid 5,4 tuh eurot. Tulemi kujunemisel on oluline osa tegevuskulude madalal tasemel. Tulemi kujunemise on suur osa investeeringute tulukusel, finantstulud moodustasid 37,0 tuh euro suuruse osa. Kogu aruandeaasta kasumisk kujunes 42,4 tuh eurot.

Personal

Ettevõttel töötajaid ei ole. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Olulisemad sündmused majandusaastal ning eeldatavad arengusuunad järgmisel majandusaastal

Ettevõtte jätkab tegevust, järgmisel majandusaastal planeeritakse suurendada kõiki majandustegevust kajastavaid näitajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 264	2 508
Nõuded ja ettemaksed	4 973	0
Kokku käibevarad	21 237	2 508
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	53 969	0
Kokku põhivarad	53 969	0
Kokku varad	75 206	2 508
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 804	0
Kokku lühiajalised kohustised	12 804	0
Kokku kohustised	12 804	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	20 000	2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 402	0
Kokku omakapital	62 402	2 508
Kokku kohustised ja omakapital	75 206	2 508

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	21.12.2015 - 31.12.2015
Müügitulu	5 550	0
Mitmesugused tegevuskulud	-173	0
Ärikasum (kahjum)	5 377	0
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	37 025	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 402	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 402	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev perioodi 21. detsember 2015 - 31. detsember 2016 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest. Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Aruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Varad ja kohustised on finantsseisundi aruandes jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äriotsuse käigus. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustised on näidatud pikaajalistena.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud 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. Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastuvad teenuste osutamisega otseselt seotud kulud.

Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, side- ja kindlustuskulud, kontorikulud.

Väikeettevõtja avalikustab lisades ainult kasumiaruannet oluliselt mõjutavate ühekordsete ja kulude kirjelduse.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu (määr 21/79) kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

OÜ Interstock aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Merko Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Interstock OÜ (registrikood: 12966736) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN LINNASMÄGI	Juhatuse liige	20.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 402
Kokku	42 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5550	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merko Capital OÜ	12291876	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	inter@ferrumnord.eu