

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Interalia

registrikood: 10551468

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Mai tn 47
postisihthnumber: 80022

telefon: +372 4431787

faks: +372 4432277

e-posti aadress: info@interalia.ee

veebilehe aadress: www.interalia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Majandusaasta lõppes kasumiga. Võrreldes eelmise majandusaastaga suurenes käive ja kasum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	245 444	173 994	
Nõuded ja ettemaksed	38 713	33 037	2
Varud	6	0	
Kokku käibevarad	284 163	207 031	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	82 326	183 087	4
Materiaalsed põhivarad	98 811	64 075	5
Kokku põhivarad	181 137	247 162	
Kokku varad	465 300	454 193	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 708	
Võlad ja ettemaksed	23 505	30 782	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 505	32 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 417	
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 417	
Kokku kohustised	23 505	37 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 474	409 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 509	3 812	
Kokku omakapital	441 795	416 286	
Kokku kohustised ja omakapital	465 300	454 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	207 214	201 084
Muud äritulud	33 502	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 526	-27 678
Mitmesugused tegevuskulud	-49 509	-36 436
Tööjõukulud	-117 088	-115 851
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 998	-17 044
Ärikasum (kahjum)	25 595	4 075
Intressikulud	-107	-280
Muud finantstulud ja -kulud	21	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 509	3 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 509	3 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interallia 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone või osa hoonest või mõlemad, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut

sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Kasutusel on amortisatsiooninorm 0,4%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1500 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on alljärgnevad amortisatsiooninormid:

- * ehitised 4 %
- * transpordivahendid 15-20 %
- * muud masinad ja seadmed 14-40 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohutusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu tõepäraselt esitatud väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Interallia aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 564	38 564
Ostjatelt laekumata arved	38 564	38 564
Muud nõuded	149	149
Viitlaekumised	149	149
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 713	38 713
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 037	33 037
Ostjatelt laekumata arved	33 037	33 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 037	33 037

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 580	1 714
Üksikisiku tulumaks	990	1 607
Sotsiaalmaks	2 314	2 951
Kohustuslik kogumispension	66	85
Töötuskindlustusmaksed	155	194
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 105	6 551

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	84 293		84 293
Akumuleeritud kulum	-1 293		-1 293
Jääkmaksumus	83 000		83 000
Ostud ja parendused	95 580		95 580
Amortisatsioonikulu	-337		-337
Muud muutused	4 844		4 844
31.12.2022			
Soetusmaksumus	184 717	0	184 717
Akumuleeritud kulum	-1 630	0	-1 630
Jääkmaksumus	183 087	0	183 087
Müügid	-100 424		-100 424
Amortisatsioonikulu	-337		-337
Ümberliigitamised	105 302		105 302
Muud muutused	-105 302		-105 302
31.12.2023			
Soetusmaksumus	84 293		84 293
Akumuleeritud kulum	-1 967		-1 967
Jääkmaksumus	82 326		82 326

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 800	4 800
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 849	1 950

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022								
Soetusmaksumus	10 895	102 276	69 758	1 300	19 451	90 509	5 930	209 610
Akumuleeritud kulum	0	-63 902	-63 458	-1 300	-10 945	-75 703	-5 930	-145 535
Jääkmaksumus	10 895	38 374	6 300	0	8 506	14 806	0	64 075
Ostud ja parendused		3 534	29 917		17 846	47 763		51 297
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 534						3 534
Muud ostud ja parendused			29 917		17 846	47 763		47 763
Amortisatsioonikulu	0	-4 136	-7 450	0	-4 975	-12 425	0	-16 561
Müügid (jääkmaksumuses)			-20 272			-20 272	0	-20 272
Ümberliigitamised			22 990	1 300	1 648	25 938	5 930	31 868
Muud ümberliigitamised			22 990	1 300	1 648	25 938	5 930	31 868
Muud muutused			-2 718	-1 300	-1 648	-5 666	-5 930	-11 596
31.12.2023								
Soetusmaksumus	10 895	105 810	76 685	0	35 649	112 334	0	229 039
Akumuleeritud kulum	0	-68 038	-47 918	0	-14 272	-62 190	0	-130 228
Jääkmaksumus	10 895	37 772	28 767	0	21 377	50 144	0	98 811

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	20 272
Transpordivahendid	20 272
Kokku	20 272

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Tarbesõiduk	1 452	1 452	
Tarbesõiduk	256	256	
Kapitalirendikohustised kokku	1 708	1 708	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Tarbesõiduk	3 338	1 452	1 886
Tarbesõiduk	3 296	256	3 040
Kapitalirendikohustised kokku	6 634	1 708	4 926

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 964	2 964
Võlad töövõtjatele	11 505	11 505
Maksuvõlad	5 105	5 105
Muud võlad	3 931	3 931
Muud viitvõlad	3 931	3 931
Kokku võlad ja ettemaksed	23 505	23 505
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 721	7 721
Võlad töövõtjatele	12 148	12 148
Maksuvõlad	6 551	6 551
Muud võlad	4 362	4 362
Kokku võlad ja ettemaksed	30 782	30 782

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 773	5 956
Puhkusetasude kohustis	5 732	6 292
Kokku võlad töövõtjatele	11 505	12 248

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	318 359	318 359
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	79 590	79 590
Kokku tingimuslikud kohustised	397 949	397 949

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	207 214	201 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 214	201 084
Kokku müügitulu	207 214	201 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusteenus	99 813	83 814
Haldusteenus	101 629	111 582
Ruumide rent	4 800	4 800
Muu teenuse müük	972	888
Kokku müügitulu	207 214	201 084

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	28 388	23 610
Energia	3 138	4 068
Elektrienergia	3 138	4 068
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 526	27 678

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	21 168	21 196
Elektrienergia	3 138	4 068
Soojusenergia	7 982	5 304
Kütus	10 048	11 824
Veevarustusteenused	493	268
Mitmesugused bürookulud	2 040	440
Remondi- ja hoolduskulu	6 230	2 641
Kindlustus	2 886	2 237
Telefoni- ja internetikulu	731	620
Muud	15 961	9 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 509	36 436

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	87 301	86 978
Sotsiaalmaksud	29 787	28 873
Kokku tööjõukulud	117 088	115 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

Osaühing Interalia (registrikood: 10551468) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA TAEI	Juhatuse liige	30.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 509
Kokku	438 983
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	438 983
Kokku	438 983

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	101629	49.05%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	65011	31.37%	Ei
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	35774	17.26%	Ei