

E-Bookkeeping OÜ

Majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	E-Bookkeeping OÜ
Äriregistri kood	11460058
Aadress	Kadaka tee 62A
Telefon	56 356 342
Faks	-
Kodulehekülg	www.e-bookkeeping.ee
Põhitegevusala	Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused (62091)
Majandusaasta algus	16.01.2008
Majandusaasta lõpp	31.12.2008
Tegevjuht	Andrus Ümarik

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri
	3. Tegevusalade loetelu

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2.	12
Lisa 3 . Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 . Osakapital	13
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 6. Lühiajalised laenud	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 8. Tingimuslikud kohustused	14
Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Osanike nimekiri	17
Tegevusalade loetelu	18

Tegevusaruanne

E-Bookkeeping OÜ asutati 2008. aasta jaanuaris. Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsarvestusprotsesside analüüs, -optimeerimine ja -efektiivistamine ning antud valdkonnas efektiivsuse tõstmist võimaldavate infotehnoloogiliste lahenduste väljatöötamine.

Esimene tegevusaasta kujunes ettevõttele edukaks, käivitati mitmed IT- ja finantsalased lahendused. Ettevõtte müügitulu moodustas 1,81 milj krooni.

2008. aastal oli üheks oluliseks projektiks AS-le Hansabuss finantsalase IT lahenduse väljatöötamine.

Märkimisväärne oli ka Läänemere laevapiletite broneerimissüsteemi Laevapiletid.ee väljatöötamises osalemine.

2008 aasta esimene pool kulus e-arvete operaatori kontseptsiooni väljatöötamisele ning 2008 aasta suvel asutati E-Bookkeeping OÜ tütarettevõtte Eesti E-arvete Keskus OÜ.

E-Bookkeeping pidas lisaks e-arvete operaatori ärimudeli-, äriplaani ning tehnilise lahenduse spetsifikatsiooni väljatöötamisele, ka läbirääkimisi mitmete võimalike kaasinvestoritega e-arvete operaatori käivitamiseks 2009 aastal.

2008 sügisel kaasati E-Bookkeeping OÜ tütarettevõtte Eesti E-arvete Keskus OÜ osanikeks AS Webmedia ja AS Eesti Post.

Tänapäevaks on ühisettevõtte loonud e-arvete operaatori platvormi ning alustanud e-arvete edastamisteenuse ning muude seotud väärtusteenuste osutamist Eestis.

Tänu efektiivsele toimimisele ja suurtest püsikuludest hoidumisele on ettevõtte kasumlikkuse näitajad kõrged, 2008 aasta kasumiks kujunes 1,51 milj krooni.

2008 aastal tehti algust täiendavate innovaatiliste e-lahenduste väljatöötamisega.

2009 aastal jätkatakse tööd uute lahenduste väljatöötamisel ning olemasolevate investeerimiskohustuste täitmist. Seoses uute projektide käivitamisega on plaanis suurendada meeskonda.

Andrus Ümarik

juhatuse liige

.....

26.03.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

E-Bookkeeping OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ❑ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ❑ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt E-Bookkeeping OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ❑ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (26.03.2009), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ❑ E-Bookkeeping OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Andrus Ümarik

juhatuse liige

.....

26.05.2009

Bilanss

VARAD		
	Lisa	31.12.2008
Käibevara		
Raha ja pangakontod		745 926
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu		40 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed teenuste eest		0
Muud nõuded	2	75 500
Kokku nõuded ja ettemaksed		115 860
Varud		
Müügiks ostetud kaubad		0
Kokku varud		0
Käibevara kokku		861 786
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	733 547
Materiaalne põhivara		
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)		0
Kokku materiaalne põhivara		0
Põhivara kokku		733 547
VARAD KOKKU		1 595 333
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	6	3 000
Kokku laenukohustused		3 000
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele		14 160
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad		30 192
Muud lühiajalised kohustused		0
Tasumata intressivõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed		44 352
Lühiajalised kohustused kokku		47 352
Kohustused kokku		47 352
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4	40 000
Kohustuslik reservkapital		0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 507 981
Omakapital kokku		1 547 981
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 595 333

Kasumiaruanne

	Lisa	2008
Müügitulu	5	1 813 608
Muud äritulud		0
Kaubad, toore, materjal, teenused		56 812
Mitmesugused tegevuskulud		258 193
Tööjõu kulud		
<i>Palgakulu</i>		0
<i>Sotsiaalmaksud</i>		0
Tööjõukulud kokku		0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0
Muud ärikulud		164
Ärikasum (-kahjum)		1 498 439
Finantstulud ja -kulud		9 542
Intressitulud ja -kulud		
Kokku finantstulud ja – kulud		9 542
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM) enne tulumaksustamist		1 507 981
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 507 981

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)		1 498 439
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 499 999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115 860	
Varude muutus		0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		44 352
Makstud intressid		0
Kokku rahavood äritegevusest		1 299 650
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost		0
Tütarettevõtete müük	1 499 999	
Sidusettevõtete soetus	-733 547	
Saadud intressid		9 542
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-775 994
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid		0
Saadud laenud		3 000
Saadud laenude tagasimaksed		0
Osakute emiteerimine		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		43 000
RAHAVOOD KOKKU		745 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		745 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		745 926

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 507 981	1 507 981
Saldo 31.12.2008	40 000	0	1 507 981	1 547 981

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

E-Bookkeeping OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

E-Bookkeeping OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	1%	100 aastat
Muud põhivarad	30-50%	2-3 aastat
Autod ja transpordivahendid	10%	10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevides perioodides.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Muud nõuded

	Laenu saldo	Intressi	
	31.12.2008	määr	Tähtaeg
		aastas	
Eraisik	75 500	10%	31.12.2009
Laenud kokku	75 500		

Lisa 3 . Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Osaluse määr 31.12.2008	Investeeringu summa 31.12.2008
Eesti E-arvete Keskus OÜ	29,9%	733 547
Investeeringud kokku		733 547

Lisa 4 . Osakapital

E-Bookkeeping OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2008 40 000 krooni, mis koosneb 400 osast nimiväärtustega 100 krooni.

Põhikirja kohaselt on E-Bookkeeping OÜ miinimumkapital 40 000 krooni.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2008
Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused (62091)	1 813 608
Kokku	1 813 608

Geograafiline piirkond	2008
Teenuste müük Eesti	1 813 608
Kokku	1 813 608

Lisa 6. Lühiajalised laenud

	Laenu saldo 31.12.2008	Intressi määr aastas	Tähtaeg määramata
Eraisik	3 000	10%	
Laenud kokku	3 000		

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ osanikud ja nendega seotud ettevõtted (Software Ventures OÜ, Eesti E-arvete Keskus OÜ)

Ostu- ja müügitehingud

E-Bookkeeping on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Müük/Ost 2008
Software Ventures OÜ	Ühine osanik	24 000
Eesti E-arvete Keskus OÜ	Sidusettevõtte	99 000

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega tasutud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 8. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 1 507 981 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 400 856 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 107 125 krooni.

Juhatusel allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele

E-Bookkeeping OÜ juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Andrus Ümarik	juhatuse liige		26.05.2009
---------------	----------------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

2008. aasta puhaskasum / -kahjum 1 507 981

Kokku jaotamata kasum/ -kahjum seisuga 31.12.2008: 1 507 981

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Nimi juhatuse liige 26.05.2009

Osanike nimekiri

1. Andrus Ümarik

Isikukood: 37508046016

Osa suurus: 20 000 (50%)

2. Marius Arras

Isikukood: 38101170310

Osa suurus: 20 000 (50%)

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 01.01.-31.12.2008 tegevusalad	Summad
Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused (62091)	1 813 608
Kokku	1 813 608

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11460058	E-Bookkeeping OÜ	16.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	andrus@hansabuss.ee
Mobiiltelefon	+372 56356342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1813608	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

E-Bookkeeping OÜ (registrikood: 11460058) 16.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andrus Ümarik (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.07.2009