

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ithooldus Eesti OÜ

registrikood: 10250525

tänav a nimi: Raatuse

maja number: 20

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51011

e-posti aadress: info@ithooldus.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 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Alma A & M tegeleb infotehnoloogia- ja arvutialaste abistavate tegevustega ning vastavate kaupade vahendamisega.

Aruandeaasta 2015 müügitulu oli 130 191 eurot põhitegevusalal Eestis. Aruandeaasta 2015 kasum oli 15 955 eurot.

Majandusaasta 2014 müügitulu oli 164 872 erurot põhitegevusalal Eestis. Majandusaasta 2014 lõppes kasumiga suuruses 12 816 eurot.

Osaühing Alma A & M oli seisuga 31.12.2015 kaks töötajat ja aruandeperioodil arvestatud töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 16 284 eurot.

Juhatuse liikmetele juhtimistasusid ei makstud.

Osaühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tugevdada turupositsiooni põhitegevusalal ja leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 077	60 125	
Nõuded ja ettemaksed	9 931	12 466	
Varud	11 285	8 730	
Kokku käibevara	79 293	81 321	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 319	37 184	3
Kokku põhivara	32 319	37 184	
Kokku varad	111 612	118 505	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 628	2 551	4
Võlad ja ettemaksed	5 048	23 345	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 676	25 896	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 290	5 918	4
Kokku pikaajalised kohustused	3 290	5 918	
Kokku kohustused	10 966	31 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 879	71 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 955	12 816	
Kokku omakapital	100 646	86 691	
Kokku kohustused ja omakapital	111 612	118 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	130 191	164 872	6
Muud äritulud	51	31	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 817	-102 411	7
Mitmesugused tegevuskulud	-18 486	-19 940	8
Tööjõukulud	-16 284	-16 037	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 002	-13 340	
Muud ärikulud	-3	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 650	13 171	
Intressikulud	-195	-355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 455	12 816	
Tulumaks	-500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 955	12 816	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 650	13 171
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 002	13 340
Kokku korrigeerimised	13 002	13 340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 535	-1 181
Varude muutus	-2 555	-2 041
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 297	18 021
Laekunud intressid	3	2
Makstud intressid	-198	-357
Kokku rahavood äritegevusest	11 140	40 955
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 137	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 137	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 551	-9 216
Makstud dividendid	-2 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 051	-9 216
Kokku rahavood	-2 048	31 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 125	28 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 048	31 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 077	60 125

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	71 063	73 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 816	12 816
31.12.2014	2 556	256	83 879	86 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 955	15 955
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2015	2 556	256	97 834	100 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing ITHooldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid ja informatsiooni esitusviisi pole muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro(s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kasumiaruande muudesse ärikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse osanikku ja juhatuse liiget.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		566	4 125	
Üksikisiku tulumaks		174		188
Erisoodustuse tulumaks				1
Sotsiaalmaks		343		349
Töötuskindlustusmaksed		25		32
Ettemaksukonto jääk	398			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	398	1 108	4 125	570

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	68 356	68 356	820	69 176
Akumuleeritud kulum	-18 344	-18 344	-308	-18 652
Jääkmaksumus	50 012	50 012	512	50 524
Amortisatsioonikulu	-13 172	-13 172	-168	-13 340
31.12.2014				
Soetusmaksumus	68 356	68 356	820	69 176
Akumuleeritud kulum	-31 516	-31 516	-476	-31 992
Jääkmaksumus	36 840	36 840	344	37 184
Ostud ja parendused	7 500	7 500	637	8 137
Muud ostud ja parendused	7 500	7 500	637	8 137
Amortisatsioonikulu	-12 706	-12 706	-296	-13 002
31.12.2015				
Soetusmaksumus	75 856	75 856	1 457	77 313
Akumuleeritud kulum	-44 222	-44 222	-772	-44 994
Jääkmaksumus	31 634	31 634	685	32 319

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	5 918	2 628	3 290	
Pikaajalised laenud kokku	5 918	2 628	3 290	
Laenukohustused kokku	5 918	2 628	3 290	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	8 469	2 551	5 918	
Pikaajalised laenud kokku	8 469	2 551	5 918	
Laenukohustused kokku	8 469	2 551	5 918	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	9 875	13 162
Kokku	9 875	13 162

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 441	1 441
Võlad töövõtjatele	1 739	1 739
Maksuvõlad	1 108	1 108
Muud võlad	588	588
Muud viitvõlad	588	588
Saadud ettemaksed	172	172
Muud saadud ettemaksed	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	5 048	5 048
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 303	20 303
Võlad töövõtjatele	1 485	1 485
Maksuvõlad	570	570
Muud võlad	502	502
Muud viitvõlad	502	502
Saadud ettemaksed	485	485
Muud saadud ettemaksed	485	485
Kokku võlad ja ettemaksed	23 345	23 345

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 191	164 872
Läti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 191	164 872
Kokku müügitulu	130 191	164 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	38 958	37 475
Infotehnoloogiaalaste kaupade müük-vahendamine	91 233	127 397
Kokku müügitulu	130 191	164 872

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 764	984
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	53 252	95 490
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 897	3 965
Alltöövõtutööd	130	409
Transpordikulud	1 568	1 563
Muud	206	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 817	102 411

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 408	1 265
Energia	4 492	5 232
Elektrienergia	686	775
Kütus	3 806	4 457
Mitmesugused bürookulud	8 175	8 345
Lähetuskulud	74	632
Riiklikud ja kohalikud maksud	34	19
Masinate hooldus, remont	3 524	4 444
Muud	779	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 486	19 940

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 170	11 970
Sotsiaalmaksud	4 114	4 067
Kokku tööjõukulud	16 284	16 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 468	11 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2016

Ithooldus Eesti OÜ (registrikood: 10250525) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS JUURAM	Juhatuse liige	09.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 955
Kokku	97 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	38958	29.92%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	91233	70.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Juuram	37708246023	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@ithooldus.ee