

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: ITTRAM OÜ

registrikood: 10905788

tänava/talu nimi, Lepiku tee 41
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 509 2305

faks: -

e-posti aadress: martti@amecon.ee

veebilehe aadress: -

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ITTRAM OÜ põhitegevusaladeks on juhtimisteenuste osutamine, holding-tegevus, varahaldamine ja kinnisvaratehingud. ITTRAM OÜ asutati 11. novembril 2002. aastal.

Alates 01.01.2010. a ei ole ITTRAM OÜ kohustatud koostama kontserni konsolideeritud aastaaruannet. 2009. a võrdlusandmed ei ole samuti esitatud konsolideeritud kujul.

Seisuga 31.12.2010 kuulusid ITTRAM OÜ kontserni järgmised ettevõtted:

66% tütarettevõtte Amecon OÜ,

100% tütarettevõtte Forseko OÜ,

66% tütarettevõtte Projektide Agentuur OÜ,

Tulud, kulud ja kasum

ITTRAM OÜ käive moodustas 2010. aastal 1 055 000 krooni (2009: 392 000 krooni). Käive kasvas aastaga 2,7 korda.

ITTRAM OÜ brutokasumiks kujunes 930 000 krooni (2009: 141 116 krooni). Üldhalduskulud olid 116 568 krooni (2009: 751 986 krooni).

ITTRAM OÜ 2010. aasta põhivarade kulum moodustas 47 920 krooni (2009: 47 921 krooni).

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kroonides)	1 055 000	392 000
Tulu kasv (%)	169%	-65%
Brutokasumi määr (%)	88%	100%
Puhaskasum (kroonides)	113 216	141 116
Puhasrentaablus (%)	11%	36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,1	0,5
ROA (%)	2,6%	3,4%
ROE (%)	5,2%	6,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2010} - \text{müügitulu 2009}) / \text{müügitulu 2009} * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil põhivaradesse ei investeeritud.

Personal

2010. aastal ITTRAM OÜ-s töötajaid ei olnud. 2009. aastal oli ettevõttes keskmiselt 1 töötaja, palgakulu (koos sotsiaalmaksudega) oli 474 319 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aasta käibeks prognoosime 40 000 €. 2011. aastal põhivaradesse ei ole plaanis investeerida. 2011. a prognoositav kasum on summas 10 000€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 019	3	
Nõuded ja ettemaksed	2 364 804	1 045 418	2
Kokku käibevara	2 372 823	1 045 421	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160 349	860 565	3
Materiaalne põhivara	1 821 779	2 244 699	4
Kokku põhivara	1 982 128	3 105 264	
Kokku varad	4 354 951	4 150 685	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 184 911	2 093 861	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 184 911	2 093 861	
Kokku kohustused	2 184 911	2 093 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 012 824	1 871 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 216	141 116	
Kokku omakapital	2 170 040	2 056 824	
Kokku kohustused ja omakapital	4 354 951	4 150 685	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 055 000	392 000	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-125 000	0	
Brutokasum (-kahjum)	930 000	392 000	
Üldhalduskulud	-116 568	-751 986	
Muud ärikulud	0	-1 095	
Ärikasum (-kahjum)	813 432	-361 081	
Finantstulud ja -kulud	-700 216	502 197	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 216	141 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 216	141 116	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	813 432	-361 081	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 920	47 921	4
Muud korrigeerimised	0	33 400	
Kokku korrigeerimised	47 920	81 321	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 503 433	219 156	
Varude muutus	0	110 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	190 051	-28 336	
Kokku rahavood äritegevusest	-452 030	21 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	375 000	0	4
Antud laenude tagasimaksed	85 046	22 400	
Laekunud dividendid	99 000	550 888	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	559 046	573 288	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-99 000	-594 888	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-99 000	-594 888	
Kokku rahavood	8 016	-540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	543	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 016	-540	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 019	3	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 871 708	1 915 708
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			141 116	141 116
31.12.2009	40 000	4 000	2 012 824	2 056 824
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			113 216	113 216
31.12.2010	40 000	4 000	2 126 040	2 170 040

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2010. aasta ITTRAM OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ITTRAM OÜ puhul kasutatakse kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutus ja vigade korrigeerimine

Seoses Raamatupidamise Seaduse muudatusega ei ole ITTRAM OÜ kohustatud alates 2010. aastast koostama kontserni konsolideeritud majandusaasta aruannet.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on kõik ettevõtted, mida kontrollib emaettevõtte ITTRAM OÜ. Emaettevõtte omanduses peab olema otse või teiste tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõigusest.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtted on kõik ettevõtted, mille üle investoretevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Ittram OÜ kajastab oma aruannetes investeringuid tütaretevõtetesse ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse ja vähendavad bilansis nõudeid ostjate vastu. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, toomiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude all kajastatakse bilansis lõpeatamata toodangu maksumust soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus alates 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivarade amortiseerimine toimub lineaarselt alates kasutusele võtmise kuust. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninorm autodele, inventarile, masinatele ja seadmetele ning muudele põhivaradele on 20-50% aastas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle

lõppedes rentnikule üle. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud kantakse rendikohustuse vähendamiseks, intressimaksud kajastatakse aruandeperioodi finantskuludena.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse 2010.a.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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse 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 teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu- ja -kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamiskuupäeva 27.01.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Seotud osapooled

ITTRAM OÜ käsitleb seotud osapooltena :

tütar- ja sidusettevõtteid;

isikuid, kellele kuulub üle 10% juriidilise isiku osakapitalist, hääle koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;

juriidilise isiku juhtimisorgani liikmeid ning nendega seotud isikuid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	201 000	243 990
Muud nõuded	2 163 804	800 194
Laenu nõuded	352 555	437 600
Dividendinõuded	263 594	362 594
Viitlaekumised	1 547 655	0
Ettemaksed	0	1 234
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 364 804	1 045 418

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Amecon OÜ	Eesti		66	66
Projektide Agentuur OÜ	Eesti		66	66
Forseko OÜ	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Amecon OÜ	419 879	-419 879	0
Projektide Agentuur OÜ	440 686	-280 337	160 349
Forseko OÜ	0	0	0
Kokku:	860 565	-700 216	160 349

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2008					
Soetusmaksumus	2 053 017	479 206	10 686	489 892	2 542 909
Akumuleeritud kulum	0	-239 603	-10 686	-250 289	-250 289
Jääkmaksumus	2 053 017	239 603	0	239 603	2 292 620
Amortisatsioonikulu	0	-47 921	0	-47 921	-47 921
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 053 017	479 206	10 686	489 892	2 542 909
Akumuleeritud kulum	0	-287 524	-10 686	-298 210	-298 210
Jääkmaksumus	2 053 017	191 682	0	191 682	2 244 699
Amortisatsioonikulu	0	-47 920	0	-47 920	-47 920
Müügid	-375 000	0	0	0	-375 000
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 678 017	479 206	10 686	489 892	2 167 909
Akumuleeritud kulum	0	-335 444	-10 686	-346 130	-346 130
Jääkmaksumus	1 678 017	143 762	0	143 762	1 821 779

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300	2 270	
Maksuvõlad	204 900	12 880	6
Muud võlad	1 979 711	2 078 711	
Dividendivõlad	1 619 324	1 718 324	
Muud viitvõlad	360 387	360 387	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 184 911	2 093 861	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	47
Käibemaks	204 900	12 833
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	204 900	12 880

Vt. Lisa 5.

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	353 095
Sotsiaalmaksud	0	121 224
Kokku tööjõukulud	0	474 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	553 555	0	681 590

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	1 266 000	392 000

Tehingud on teostatud kokkuleppehindades, võttes aluseks kehtivad turuhinnad.

Aruande digitaalallkirjad

ITTRAM OÜ (registrikood: 10905788) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI UHTJÄRV	Juhatuse liige	10.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 012 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 216
Kokku	2 126 040
Jaotamine	
Dividendideks	113 216
Kokku	113 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1055000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martti Uhtjärv	37205250323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50 92 305
E-posti aadress	martti@amecon.ee