

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: IT Teeninduse OÜ

registrikood: 11035438

tänava/talu nimi, Kaera 22-415

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10318

telefon: +372 6314737, +372 6355735

faks: +372 6516582

e-posti aadress: info@nbc.ee, info@itt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012. aastal oli IT Teeninduse OÜ põhitegevuseks arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus.

2011. aastal on juurutamisel Windows-keskkonna tsentraalsed haldusteenused.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeperioodil ettevõtte juhatuse liikmele tasu ei makstud. Palgakulu 2012.a. oli kokku 12500 eurot.

IT Teeninduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine. Plaanitakse 2013.aastal teostada range kontroll firma kulutuste üle ning suunata kasum ettevõtte edaspidiseks arendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 606	13 813	
Nõuded ja ettemaksed	91 134	14 055	2
Kokku käibevara	114 740	27 868	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	52 353	18 502	4
Immateriaalne põhivara	1 309	1 309	
Kokku põhivara	53 662	19 811	
Kokku varad	168 402	47 679	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	40 380	407	5
Võlad ja ettemaksed	67 598	17 694	6
Kokku lühiajalised kohustused	107 978	18 101	
Kokku kohustused	107 978	18 101	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 766	22 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 846	4 038	
Kokku omakapital	60 424	29 578	
Kokku kohustused ja omakapital	168 402	47 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	183 097	95 962	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 381	-62 365	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 360	-18 029	
Tööjõukulud	-12 500	-7 220	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 067	-4 170	
Muud ärikulud	-555	-34	
Ärikasum (kahjum)	32 234	4 144	
Finantstulud ja -kulud	-1 388	-106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 846	4 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 846	4 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 234	4 144
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 067	4 170
Kokku korrigeerimised	15 067	4 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 079	-10 374
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 904	9 326
Makstud intressid	-1 388	0
Kokku rahavood äritegevusest	18 738	7 266
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 591	-1 309
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 591	-1 309
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 861	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 268	-1 469
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 947	-2 457
Makstud intressid	0	-106
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 354	-4 032
Kokku rahavood	9 793	1 925
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 813	11 888
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 793	1 925
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 606	13 813

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	22 728	25 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 038	4 038
31.12.2011	2 556	256	26 766	29 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 846	30 846
31.12.2012	2 556	256	57 612	60 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IT Teeninduse OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule

elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	88 650	88 650	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	88 650	88 650	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	822	822	0	0	3
Ettemaksed	1 662	1 662	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 134	91 134	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 876	12 876	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 876	12 876	0	0	
Nõue osaniku vastu	905	905	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	3
Ettemaksed	270	270	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 055	14 055	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 089		516
Üksikisiku tulumaks		136		83
Sotsiaalmaks		322		234
Kohustuslik kogumispension		12		7
Töötuskindlustusmaksed		41		30
Ettemaksukonto jääk	822		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	822	13 600	4	870

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	22 255	4 160	26 415	26 415
Akumuleeritud kulum	-832	-2 911	-3 743	-3 743
Jääkmaksumus	21 423	1 249	22 672	22 672
Amortisatsioonikulu	-3 338	-832	-4 170	-4 170
31.12.2011				
Soetusmaksumus	22 255	4 160	26 415	26 415
Akumuleeritud kulum	-4 170	-3 743	-7 913	-7 913
Jääkmaksumus	18 085	417	18 502	18 502
Ostud ja parendused	29 827	19 091	48 918	48 918
Muud ostud ja parendused	29 827	19 091	48 918	48 918
Amortisatsioonikulu	-10 416	-4 651	-15 067	-15 067
31.12.2012				
Soetusmaksumus	52 082	23 251	75 333	75 333
Akumuleeritud kulum	-14 586	-8 394	-22 980	-22 980
Jääkmaksumus	37 496	14 857	52 353	52 353

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	17 762	17 762		
Omanikulaen	1 862	1 862		
Lühiajalised laenud kokku	19 624	19 624		
Kapitalirendikohustused kokku	20 756	20 756		
Laenukohustused kokku	40 380	40 380		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	30	30		
Lühiajalised laenud kokku	30	30		
Kapitalirendikohustused kokku	377	377		
Laenukohustused kokku	407	407		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	48 932	48 932	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 558	2 558	0	0	
Maksuvõlad	13 600	13 600	0	0	3
Muud võlad	1 917	1 917	0	0	
Dividendivõlad	1 917	1 917	0	0	
Saadud ettemaksed	591	591	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 598	67 598	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 706	12 706	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 201	2 201	0	0	
Maksuvõlad	870	870	0	0	3
Muud võlad	1 917	1 917	0	0	
Dividendivõlad	1 917	1 917	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 694	17 694	0	0	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 232	5 304
Sotsiaalmaksud	3 268	1 916
Kokku tööjõukulud	12 500	7 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 862	905	0

2012	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 862		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2012	2011
Arvestatud tasu		3 864	3 576

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2013

IT Teeninduse OÜ (registrikood: 11035438) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT HAKKAJA	Juhatuse liige	17.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 846
Kokku	57 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 612
Kokku	57 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	183097	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ott Hakkaja	37808012724		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6314737
Telefon	+372 6355735
Faks	+372 6516582
E-posti aadress	info@nbc.ee
E-posti aadress	info@itt.ee