

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: IT Web Services OÜ

registrikood: 11122249

tänava/talu nimi, Rahe 24
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10618

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: ilja.livenson@gmail.com

veebilehe aadress:

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ IT Web Services põhikirjajärgsed tegevusalad on:

- tehingud väärtpaberitega
- IT-alaste konsultatsioonid

Ettevõtte investeerib peamiselt teiste ettevõtete aktsiatesse ja osakutesse, võlakirjadesse ning alternatiivväärtpaberitesse. Lisaks hoitakse varasid ka investeringudeposiitidel ning rahaliste vahenditena arvelduskontol. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõtte investeerimisportfelli bilansiline väärtus 4,9 miljonit krooni. Puhaskasumit teeniti 366 tuhat krooni. IT Web Services kavatses järgnevatel perioodidel jätkata tegutsemist samal tegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	1,14	1,06

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163 024	816 137	
Finantsinvesteeringud	4 903 765	4 074 448	2
Kokku käibevara	5 066 789	4 890 585	
Kokku varad	5 066 789	4 890 585	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 436 304	4 626 304	3,8
Kokku lühiajalised kohustused	4 436 304	4 626 304	
Kokku kohustused	4 436 304	4 626 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 281	408 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	366 204	-187 806	
Kokku omakapital	630 485	264 281	
Kokku kohustused ja omakapital	5 066 789	4 890 585	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	0	25 350	4
Mitmesugused tegevuskulud	-38 886	-27 418	
Ärikasum (-kahjum)	-38 886	-2 068	
Finantstulud ja -kulud	405 090	-185 738	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	366 204	-187 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	366 204	-187 806	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 886	-2 068	
Kokku rahavood äritegevusest	-38 886	-2 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 228 550	-3 243 229	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	757 895	764 248	2
Laekunud intressid	35 527	47 635	
Laekunud dividendid	1 566	253 970	
Muud laekumised investeerimistegevusest		156 466	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-433 562	-2 020 910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 170 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-190 000	-149 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-190 000	2 020 500	
Kokku rahavood	-662 448	-2 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	816 137	818 999	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-662 448	-2 478	
Valuutakursside muutuste mõju	9 335	-384	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 024	816 137	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	408 087	452 087
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-187 806	-187 806
31.12.2009	40 000	4 000	220 281	264 281
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	366 204	366 204
31.12.2010	40 000	4 000	586 485	630 485

Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni. Ilma põhikirja muutmata võib osakapitali suurendada 40 000 kroonini.

Osaühingu jaotamata kasumiga on seotud potentsiaalne tulumaksukohustus. Potentsiaalne maksukohustus on summa, mis tuleks tasuda ettevõtte tulumaksuna siis, kui ettevõtte maksaks netodividendideks kogu jaotamata kasumi.

Info potentsiaalse tulumaksu kohustuse kohta:

31.12.2010 - 155 901 krooni

31.12.2009 - 58 556 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing IT Web Services on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing (edaspidi "osaühing"). Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on osaühingu juhatuse poolt kinnitatud osaühingu koosolekule heaks kiitmiseks.

Osaühingu 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasel väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida osaühing ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtipaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Intressikandvad laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 21/79 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2008	789 291	1 094 320	1 883 611
Soetamine	3 348 355	236 271	3 584 626
Müük müügihinnas või lunastamine	-713 335	-883 713	-1 597 048
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-28 351	231 610	203 259
31.12.2009	3 395 960	678 488	4 074 448
Kajastatud õiglates väärtuses	3 395 960	678 488	4 074 448
Soetamine	1 228 550	0	1 228 550
Müük müügihinnas või lunastamine	-757 895	0	-757 895
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	667 254	-308 592	358 662
31.12.2010	4 533 869	369 896	4 903 765
Kajastatud õiglates väärtuses	4 533 869	369 896	4 903 765

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaenud	4 436 304	4 436 304	0	0
Lühiajalised laenud kokku	4 436 304	4 436 304	0	0
Laenukohustused kokku	4 436 304	4 436 304	0	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaenud	4 626 304	4 626 304	0	0
Lühiajalised laenud kokku	4 626 304	4 626 304	0	0
Laenukohustused kokku	4 626 304	4 626 304	0	0

Laen on fikseeritud Eesti kroonides ning intressi mittekandev.

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	0	25 350
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	25 350
Kokku müügitulu	0	25 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
IT-alased konsultatsioonid	0	25 350
Kokku müügitulu	0	25 350

Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ IT Web Service alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ja 2011 ning järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

2010. ja 2009. aastatel palgalist tööjõudu ettevõtte palganud ei ole. Juhatuses on kaks liiget. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	358 662	-232 989
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-195 068
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	358 662	-37 921
Intressitulud	35 366	47 635
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9 336	-384
Muud finantstulud ja -kulud	1 726	0
Kokku finantstulud ja -kulud	405 090	-185 738

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 436 304	2 211 304
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 415 000

Seotud osapoolte nimekiri:

OÜ IT Web Services aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Ilja Livenson

Nelli Livenson

Aruande digitaalallkirjad

IT Web Services OÜ (registrikood: 11122249) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA LIVENSON	Juhatuse liige	24.05.2011
Resolutsioon:	ok	
NELLI LIVENSON	Juhatuse liige	28.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	366 204
Kokku	586 485

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilja Livenson	38404180319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53416788
E-posti aadress	ilja.livenson@gmail.com