

IT WEB SERVICES OÜ

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus	1. jaanuar 2008
Aruandeaasta lõpp	31. detsember 2008
Ärinimi	IT Web Services OÜ
Registrikood	1 1 1 2 2 2 4 9
Aadress	Rahe 24 10618 Tallinn
Sidevahendid	Telefon +372 53416788
Peamine tegevusala	Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jm finantsvahenditesse (EMTAK 64301)
Lisadokumendid	1) Kahjumi katmise ettepanek 2) Osanike nimekiri 3) Müügitulu jaotus EMTAK-i järgi

SISUKORD

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
<i>TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON</i>	4
<i>BILANSS</i>	5
<i>KASUMIARUANNE</i>	7
<i>OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE</i>	8
<i>RAHAVOOGUDE ARUANNE</i>	9
<i>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD</i>	10
LISA 1 – PÕHILISED ARVESTUSMEETODID, HINDAMISALUSED JA RAKENDATAV ARVESTUSSTANDARD	10
LISA 2 – FINANTSINVESTEERINGUD	12
LISA 3 – LAENUKOHUSTUSED	12
LISA 4 – MUUD FINANTSKULUD	12
LISA 5 – TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	13
LISA 6 – POTENTSIAALSED KOHUSTUSED	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	14

TEGEVUSARUANNE

Osaühing IT Web Servcies tegeleb investeringutega võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse (tegevusala EMTAK-i järgi 64301).

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 2,2 miljonit krooni. Aasta lõppes 1,5 miljoni kroonise kahjumiga, mis oli peamiselt tingitud finantsinvesteeringute ümberhindlusest.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid osaühingus 2008. aastal ei tehtud. Järgmisel majandusaastal plaanitakse investeerimisalast tegevust jätkata.

Osaühingul lõppenud majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud, tasusid ei arvestatud. Juhtkonna liikmetele ei ole soodustusi tehtud ning osaühingul puuduvad juhtkonna tasustamisega seonduvad potentsiaalsed kohustused.

Ilja Livenson

juhatuse liige

Nelli Livenson

juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Osaühingu IT Web Services juhatus on 20. aprillil 2009 koostanud osaühingu tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2008 lõppenud majandusaasta kohta.

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4–13 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest kinnitades järgmist:

- ✓ aruanne on koostatud, järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid;
- ✓ aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ✓ juhatuse hinnangul on osaühing IT Web Services jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ilja Livenson

juhatuse liige

Nelli Livenson

juhatuse liige

BILANSS

(EEK)

AKTIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha		818 999	55 631
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	1 883 611	3 298 730
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded		0	1 913
Kokku		<u>0</u>	<u>1 913</u>
Käibevara kokku		<u>2 702 610</u>	<u>3 356 274</u>
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	2	198 815	959 490
Pikaajalised nõuded	2	<u>156 466</u>	<u>156 466</u>
Kokku		<u>355 281</u>	<u>1 115 956</u>
Põhivara kokku		<u>355 281</u>	<u>1 115 956</u>
AKTIVA KOKKU		<u>3 057 891</u>	<u>4 472 230</u>

PASSIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	3	2 605 804	2 480 698
Kokku		2 605 804	2 480 698
Lühiajalised kohustused kokku		2 605 804	2 480 698
Kohustused kokku		2 605 804	2 480 698
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum		408 087	1 947 532
Omakapital kokku		452 087	1 991 532
PASSIVA KOKKU		3 057 891	4 472 230

KASUMIARUANNE

(skeem 1, EEK)

	Lisa	2008 Aasta	2007 Aasta
Muud äritulud		1 502	0
Muud tegevuskulud		66 046	49 853
Ärikahjum		- 64 544	- 49 853
Finantstulud ja –kulud			
Kasum valuutakursi muutumisest		926	38 553
Muud finantstulud ja –kulud	4	- 1 475 827	598 944
Kokku finantstulud ja –kulud		- 1 474 901	637 497
Kasum (kahjum) enne maksustamist		- 1 539 445	587 644
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		- 1 539 445	587 644

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 31.12.2006	40 000	0	1 363 888	1 403 888
Reservkapitali suurendamine	0	4 000	- 4 000	0
Aruandeaasta kasum	0	0	587 644	587 644
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	1 947 532	1 991 532
Aruandeaasta kahjum	0	0	- 1 539 445	- 1 539 445
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	408 087	452 087

Osaühingu osakapitali nimiväärtust saab põhikirja muutmata suurendada 160 000 kroonini.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudmeetodil, kroonides)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	Lisa	2008 Aasta	2007 Aasta
Ärikahjum		- 64 544	- 49 853
<u>Korrigeerimine käibekapitali muutustega</u>			
Äritegevuse kohustuste ja ettemaksete muutus		0	- 43 231
Rahavood äritegevusest kokku		- 64 544	- 93 084
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST			
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	- 1 712 665	- 1 522 868
Muude finantsinvesteeringute müük	2	2 364 414	1 483 186
Saadud dividendid	4	10 082	1 617
Saadud intressid	4	40 049	139 949
Rahavood investeerimisest kokku		701 880	101 884
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud laenud	3	1 100 000	1 500
Saadud laenude tagasimaksed	3	- 974 894	-125 000
Rahavood finantseerimisest kokku		125 106	- 123 500
<i>Valuutakursi muutuste mõju</i>		<i>926</i>	<i>38 553</i>
Rahavood kokku		763 368	- 76 147
RAHA 01.01		55 631	131 778
RAHA 31.12		818 999	55 631

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 – PÕHILISED ARVESTUSMEETODID, HINDAMISALUSED JA RAKENDATAV ARVESTUSSTANDARD

Ettevõtte

Osaühing IT Web Services on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing (edaspidi „osaühing“). Käesolev raamatupidamise aruanne on kinnitatud osaühingu juhatuse poolt esitamiseks osaühingu koosolekule ning koosolekul heaks kiidetud.

Rakendatud standard

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti raamatupidamistava nõuetega.

Arvestuspõhimõtted

Osaühingu finantsaruanded on koostatud Eesti kroonides, kui aruandetabelis ei ole teistsugust märget. Aruannete koostamisel lähtutakse soetusmaksumuse põhimõttest, välja arvatud teatud liiki varad, mis on hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtusest, milleks on finantsvara noteeritud turuhind. Õiglasest väärtusest ümberhindluse tulemusena tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna. Lunatustähtajani hoitavaid väärtpabereid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulude ja kulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastab tarnitud kaupade või osutatud teenuste eest saada olevaid summasid, välja arvatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtuvalt valmidusastme meetodist proportsionaalselt samas perioodis teenuse osutamisega kaasnevate kuludega. Kauba müügitulu kajastatakse siis, kui kõik kauba omandiga seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning tehingu kulud on usaldusväärselt määratavad. Intressitulu kajastatakse lähtuvalt vara sisemisest intressimäärast. Tulu dividendidest kajastatakse hetkel, kui tekib dividendi saamise õigus. Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Raha kajastamine

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad sularaha kassas ning pangakontodel ja lühiajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluuta tehingute kajastamine

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse väärtuspäeval Eesti Panga ametliku valuutakursi alusel. Bilansipäeva seisuga hinnatakse monetaarsed finantsvarad ja kohustused ning õiglase väärtuse meetodil kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused ümber vastavat Eesti Panga noteeringule. Vastavad kasumid ja kahjumid kajastatakse perioodi tuluna või kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Reservid

Osaühing on kohustatud tulenevalt Äriseadustiku nõuetest moodustama puhaskasumi eraldistest reservkapitali. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse summa saavutamiseni.

LISA 2 – FINANTSINVESTEERINGUD

	2008			2007	
	Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglates väärtuses	Lühiajalised tähtajalised võlakirjad korrigeeritud soetusmaks.	Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglates väärtuses	Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglates väärtuses	Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglates väärtuses
Bilansiline väärtus 01.01	3 298 730	0	959 490	3 221 329	698 210
Bilansiline väärtus 31.12	1 585 518	298 093	198 815	3 298 730	959 490

Pikaajalise nõudena on kajastatud tähtajaline deposiit summas 156 466 krooni tähtajaga peale 2009. aastat.

LISA 3 – LAENUKOHUSTUSED

Osaühing on võtnud omanikulaenu, mille saldo 31.12.2008 seisuga oli 2 605 804 krooni. Laen on intressivaba, 2008 aastal intressikulu puudus. Tagasimakse tähtaeg on 2010. aasta. Laen on fikseeritud Eesti kroonides ning selle tagasimakse tähtaega on majandusaasta jooksul pikendatud.

LISA 4 – MUUD FINANTSKULUD

Osaühingu muud finantstulud ja -kulud –1 475 827 krooni koosnevad järgnevatest summadest:

Väärtpaberite müügi netotulem	- 282 660 krooni
Intressitulud väärtpaberitelt	29 746 krooni
Muud intressitulud	8 390 krooni
Saadud dividendid	10 082 krooni
Netokahjum väärtpaberiinvesteeringute ümberhindlusest	- 1 241 385 krooni

LISA 5 – TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Käesolevas aruandes loetakse seotud osapoolteks osaühingu tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust osanikke, kes saavad oluliselt mõjutada osaühingu ärilisi otsuseid. Seotud isikuteks loetakse ka ülalloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Osaühingus toimusid 2008. aastal seotud osapooltega alljärgnevad tehingud:

	Saadud laenud	Tagasimakstud laenud
Ilja Livenson (osanik, juhatuse liige)	0	974 894
Nelli Livenson (juhatuse liige)	1 100 000	0

Seisuga 31.12.2008 olid seotud osapooltega alljärgnevad arvelduste saldod:

	Lühiajaline laenuvõlg
Ilja Livenson (osanik, juhatuse liige)	1 505 804
Nelli Livenson (juhatuse liige)	1 100 000

Juhatus kinnitab, et tehingud seotud isikutega on läbi viidud turutingimustel.

LISA 6 – POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Bilansipäeva seisuga oli osaühingu vaba omakapital jaotuskõlbliku kasumina 408 087 krooni.

Potentsiaalne ettevõtte tulumaksukohustus nimetatud kasumi väljamaksmisel netodividendidenä 2009. aastal on 108 479 krooni.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Käesolevale majandusaasta aruandele on alla kirjutanud osaühingu IT Web Service juhatuse liikmed.

Ilja Livenson
juhatuse liige

20. aprill 2009. a.

Nelli Livenson
juhatuse liige

20. aprill 2009. a.

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Aastal 2008 sai osaühing IT Web Services kahjumit 1 539 445 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku katta nimetatud kahjum eelnenud perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Ilja Livenson
juhatuse liige

20. aprillil 2009. a.

Nelli Livenson
juhatuse liige

20. aprillil 2009. a.

IT WEB SERVCIES OÜ (11122249)

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 20. aprill 2009. a.

1) Ilja Livenson

Isikukood	38404180319
Elukoht	Tallinn
Osa nimiväärtus	40 000 EEK

Ilja Livenson
Juhatuse liige

MÜÜGITULU JAOTUS EMTAK-i JÄRGI

Osaühing IT Web Services 2008. aastal müügitulu ei saanud. Peamiseks tegevusalaks oli investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse (tegevusala kood EMTAK-i järgi 64301).

Ilja Livenson
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

IT Web Services OÜ (registrikood: 11122249) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ilja Livenson (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.05.2009