

IT WEB SERVICES OÜ

Majandusaasta aruanne

<i>Aruandeaasta algus</i>	<i>1. jaanuar 2007</i>
<i>Aruandeaasta lõpp</i>	<i>31. detsember 2007</i>
<i>Äriniimi</i>	<i>IT Web Services OÜ</i>
<i>Registrikood</i>	<i>1 1 1 2 2 2 4 9</i>
<i>Aadress</i>	<i>Rahe 24 10618 Tallinn</i>
<i>Sidevahendid</i>	<i>Telefon +372 6051236</i>
<i>Peamine tegevusala</i>	<i>Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jm finantsvahenditesse (EMTAK 64301)</i>
<i>Lisadokumendid</i>	<i>1) Kasumi jaotuse ettepanek 2) Osanike nimekiri</i>

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 FINANTSTULUD	12
LISA 5 – TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	13
LISA 6 – POTENTSIAALSSED KOHUSTUSED	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	14

TEGEVUSARUANNE

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

Ettevõtte investeerib peamiselt teiste ettevõtete aktsiatesse ja osakutesse, võlakirjadesse ning alternatiivväärtpaberitesse. Vähesel määrel hoitakse varasid ka investeeringudeposiitidel ning rahaliste vahenditena. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõtte investeerimisportfelli bilansiline väärtus 4,4 miljonit krooni. Aasta lõppes 588 tuhande kroonise kasumiga. Juhatuse hinnangul võib osaühingu tegevuse tulemuse lõppenud majandusaastal lugeda heaks.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid osaühingus 2007. 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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Osaühingu IT Web Services juhatus on 30. juunil 2008 koostanud osaühingu tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta.

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

- ✓ aruanne on koostatud, järgides Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse 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

BILANSS

(EEK)

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		55 631	131 778
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	3 298 730	3 221 329
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded		1 913	0
Kokku		1 913	0
Käibevara kokku		3 356 274	3 353 107
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2		
Muud aktsiad ja väärtpaberid		959 490	698 210
Pikaajalised nõuded		156 466	0
Kokku		1 115 956	698 210
Põhivara kokku		1 115 956	698 210
AKTIVA KOKKU		4 472 230	4 051 317

PASSIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	3	2 480 698	2 604 198
Kokku		2 480 698	2 604 198
Võlad ja ettemaksed			
Muud võlad		0	43 231
Kokku		0	43 231
Lühiajalised kohustused kokku		2 480 698	2 647 429
Kohustused kokku		2 480 698	2 647 429
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Jaotamata kasum		1 947 532	1 363 888
Omakapital kokku		1 991 532	1 403 888
PASSIVA KOKKU		4 472 230	4 051 317

KASUMIARUANNE

(Skeem 1, EEK)

	Lisa	2007 Aasta	2006 Aasta
Muud tegevuskulud		49 853	69 055
Muud ärikulud		0	2 019
Äri kahjum		- 49 853	- 71 074
Finantstulud ja -kulud			
Kasum valuutakursi muutumisest		38 553	16 009
Muud finantstulud ja -kulud	4	598 944	772 910
Kokku finantstulud ja -kulud		637 497	788 919
Kasum enne maksustamist		587 644	717 845
Aruandeaasta puhaskasum		587 644	717 845

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(EEK)

	2007 Aasta	2006 Aasta
<i>Osakapital</i>		
Nimiväärtus 01.01	40 000	40 000
Nimiväärtus 31.12	40 000	40 000
<i>Osade arv</i>		
Kogus (tk) 01.01	1	1
Kogus (tk) 31.12	1	1
<i>Kohustuslik reservkapital</i>		
Saldo 01.01	0	0
Reservi suurendamine perioodi jooksul	4 000	0
Saldo 31.12	4 000	0
<i>Jaotamata kasumi jääk</i>		
Saldo 01.01	1 363 888	646 043
Suunatud reservi perioodi jooksul	- 4 000	0
Saadud kasumit perioodi jooksul	587 644	717 845
Saldo 31.12	1 947 532	1 363 888

Osaühingu osakapitali nimiväärtust saab põhikirja muutmata suurendada 160 000 kroonini.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudmeetodil, kroonides)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	Lisa	2007 Aasta	2006 Aasta
Ärikahjum		- 49 853	- 71 074
<u>Korrigeerimine käibekapitali muutustega</u>			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 43 231	12 029
Rahavood äritegevusest kokku		- 93 084	- 59 045
RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST			
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	- 1 522 868	- 1 607 386
Muude finantsinvesteeringute müük	2	1 483 186	1 518 922
Saadud dividendid	4	1 617	2 904
Saadud intressid	4	139 949	45 652
Rahavood investeerimisest kokku		101 884	- 39 908
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud laenud	3	- 125 000	532 875
Saadud laenude tagasimaksed	3	1 500	- 363 143
Rahavood finantseerimisest kokku		- 123 500	169 732
<i>Valuutakursi muutuste mõju</i>		<i>38 553</i>	<i>16 009</i>
Rahavood kokku		- 76 147	86 788
RAHA 01.01		131 778	44 990
RAHA 31.12		55 631	131 778

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, finantsvarad ja –kohustused 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 väärtusesse ümberhindluse tulemusena tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna.

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 üleöödeposiite. 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 22/78 (al. 01.01.2008 - 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

	2007		2006	
	Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglaselises väärtuses	Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglaselises väärtuses	Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglaselises väärtuses	Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglaselises väärtuses
Bilansiline väärtus 01.01	3 221 329	698 210	2 490 086	616 636
Bilansiline väärtus 31.12	3 298 730	959 490	3 221 329	698 210

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

LISA 3 – LAENUKOHUSTUSED

Osaühing on võtnud omanikulaenu, mille saldo 31.12.2007 seisuga oli 2 480 698 krooni. Laen on intressivaba, 2007 aastal intressikulu puudus. Tagasimakse tähtaeg on 2008. aasta. Laen on fikseeritud Eesti kroonides ning selle tagasimakse tähtaega on 2007. aastal pikendatud.

LISA 4 – MUUD FINANTSTULUD

Osaühingu muud finantstulud 598 944 krooni koosnevad järgnevatest summadest:

Väärtpaberite müügi netotulem	45 324 krooni
Intressitulud väärtpaberitelt	136 968 krooni
Muud intressitulud	4 894 krooni
Saadud dividendid	1 617 krooni
Kasum finantsinvesteeringute ümberhindlusest õiglasele väärtusele	410 141 krooni

LISA 5 – TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Käesolevas aruandes loetakse seotud osapooleks 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 2007. aastal seotud osapooltega alljärgnevad tehingud:

	Saadud laenud	Tagasimakstud laenud
Ilja Livenson (ainuosanik)	125 000	1 500

Seisuga 31.12 olid seotud osapooltega alljärgnevad arvelduste saldod:

	Lühiajaline laenuvõlg
Ilja Livenson (ainuosanik)	2 480 698

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

LISA 6 – POTENTSIAALSED KOHUSTUSED

Bilansipäeva seisuga oli osaühingu vaba omakapital jaotuskõlbliku kasumina 1 947 532 krooni.

Potentsiaalne ettevõtte tulumaksukohustus nimetatud kasumi väljamaksmisel netodividendidenä 2008. aastal on 517 698 krooni.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

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

Ilja Livenson
juhatuse liige

30. juuni 2008. a.

KASUMI JAOTUSE ETTEPANEK

Aastal 2007 sai osaühing IT Web Services kasumit 587 644 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku jaotada nimetatud kasum alljärgnevalt:

- suunata jaotamata kasumi kontole	587 644 krooni
------------------------------------	----------------

Ilja Livenson
juhatuse liige

30. juuni 2008. a.

IT WEB SERVICES OÜ (11122249)

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 30. juuni 2008. a.

1) Ilja Livenson

Isikukood

38404180319

Elukoht

Tallinn

Osa nimiväärtus

40 000 EEK

Ilja Livenson

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

IT Web Services OÜ (registrikood: 11122249) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ilja Livenson (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008