

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ ITBS

registrikood: 11154195

tänava/talu nimi, Raja tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6838117

e-posti aadress: info@itbs.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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 1. Majandusaasta ülevaade 2014.jätkasime lepinguid Eesti ettevõtetega. Sellega tagame käibe stabiilsuse ja kasumlikuse. 2. Tegevusplaanid Jätkata aktiivset müügitööd Euroopa Liidus. Suurendada võimalusel 2015. aastal ettevõtte käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 451	778
Nõuded ja ettemaksed	29 545	16 774
Varud	26	9 357
Kokku käibevara	32 022	26 909
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 985	8 742
Kokku põhivara	5 985	8 742
Kokku varad	38 007	35 651
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	9 000
Võlad ja ettemaksed	7 341	23 667
Kokku lühiajalised kohustused	7 341	32 667
Kokku kohustused	7 341	32 667
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172	419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 682	-247
Kokku omakapital	30 666	2 984
Kokku kohustused ja omakapital	38 007	35 651

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	131 357	187 347
Muud äritulud	15 000	27 157
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 979	-101 005
Mitmesugused tegevuskulud	-41 405	-43 232
Tööjõukulud	-25 819	-66 242
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 756	-2 407
Muud ärikulud	-1 015	-1 719
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 383	-101
Intressikulud	-691	0
Muud finantstulud ja -kulud	-10	-146
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 682	-247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 682	-247

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 383	-101
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 756	2 407
Kokku korrigeerimised	2 756	2 407
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 771	-10 600
Varude muutus	9 331	-9 357
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 326	10 236
Makstud intressid	-691	-145
Kokku rahavood äritegevusest	10 682	-7 560
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-9 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	0
Kokku rahavood	1 682	-12 460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	778	13 266
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 682	-12 460
Valuutakursside muutuste mõju	-9	-28
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 451	778

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	419	3 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-247	-247
31.12.2013	2 556	256	172	2 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 682	27 682
31.12.2014	2 556	256	27 854	30 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Majandusaasta ülevaade

2014. jätkasime lepinguid Eesti firmadega. Sellega tagame käibe stabiilsuse, ning hea majandustulemuse.

2. Tegevusplaanid

Jätkata aktiivset müügitööd Euroopa Liidus ja Venemaal.

Suurendada võimalusel 2015. aastal ettevõtte käivet ja kasumit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 soetusmaksumus (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 vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 2-3 % aastas
- Masinad ja muud seadmed 10-33,2 % aastas
- Transpordivahendid 20-25 % aastas
- Inventar ja IT seadmed 15-33 % aastas

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

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.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 963	49 444
Sotsiaalmaksud	6 856	16 798
Kokku tööjõukulud	25 819	66 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2016

OÜ ITBS (registrikood: 11154195) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON VEDEŠIN	Juhatuse liige	22.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 682
Kokku	27 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	131357	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Vedešin	38410200319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Dmitri Nikolajenko	38405260349	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6838117
E-posti aadress	info@itbs.ee