

ITBS OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Registrikood:	11154195
Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Aadress:	Välja 8-228, Tallinn 10616
Telefon:	+372 55620806
Elektronposti aadress:	info@itbs.ee
Põhitegevusala:	Muud infotehnoloogiaalased teenused.

SISUKORD

<i>TEGEVUSARUANNE</i>	3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	4
<i>Juhatuse deklaratsioon</i>	4
<i>Bilanss</i>	5
<i>Kasumiaruanne</i>	6
<i>Rahavoogude aruanne</i>	7
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	8
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	9
<i>Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</i>	9
<i>Lisa 2 Materiaalne põhivara</i>	11
<i>Lisa 3 Maksuvõlad</i>	11
<i>Lisa 4 Omakapital</i>	11
<i>Lisa 5 Realiseerimise netokäive</i>	12
<i>Kasumi jaotamise ettepanek</i>	
<i>Osanike nimekiri</i>	

TEGEVUSARUANNE

ITBS OÜ moodustati 28.juulil 2005. aastal.

ITBS OÜ peamiseks tegevusalaks on infosüsteemialane ja tehniline nõustamine, infosüsteemide analüüs, programmeerimine ja juurutamine ning järgnev hooldus. ITBS OÜ on noor ja arenev ettevõtte, mille teine majandusaasta oli pigem klientide otsimise, suhete loomise, tuleviku meeskonna valimise, tuleviku toodete ja projektide määramise, ärivaldkondade fikseerimine, juhatuse liikmete ülikoolis saadud teadmiste rakendamise proovimise jne aasta. Samas on ka arendatud mõned tooted ja teenused, mis võiksid tulevikus kasumit tuua.

2007. aastal moodustas ITBS OÜ müügitulu 341,5 tuh krooni (2006: 136,9 tuh krooni).

Majandusaastal oli ettevõtte töötasufond 35,9 tuhat krooni, juhatuse liikmetele palka ei makstud.

ITBS OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute innovatiivsete toodete loomine, olemasolevate toodete parendamine ja täiustamine, uute töökohtade loomine, konkurentsivõimelise palga pakkumine jne.

ITBS OÜ on orienteeritud kasvule ja peamiseks tegevusalaks on teadusuuringutega seotud projektide loomine. Ettevõtte kompetentne ja kõrgelt kvalifitseeritud tööjõud tegeleb tehisintellekti andmeturbe, aeronautika, biotehnoloogia, sõjaväe, Eesti ja maailmakaitse valdkondades keeruliste algoritmide muutmisel IT tarkvaraks.

*Dmitri Nikolajenko
ITBS OÜ juhatuse liigei*

*Anton Vedešin
ITBS OÜ juhatuse liige*

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 esitatud ITBS OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse ning kinnitab oma parimas teadmises, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ITBS OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevalt olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2008.a. on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ITBS OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 30.juuni 2008.a.

Dmitri Nikolajenko
ITBS OÜ juhatuse liige

Anton Vedešin
ITBS OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

VARAD	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha		62 347	8 765
Nõuded ostjate vastu		7 236	2 940
Muud nõuded		160 059	56 720
Käibevara kokku		229 641	68 425
Põhivara			
Inventar	2	4 835	23 831
Põhivara kokku		4 835	23 831
VARAD KOKKU		234 476	92 256
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		67 747	0
Viitvõlad		17 000	0
Maksuvõlad	3	37 982	4 195
Lühiajalised kohustused kokku		122 729	4 195
KOHUSTUSED KOKKU		122 729	4 195
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		44 061	0
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		23 686	48 061
Omakapital kokku	4	111 747	88 061
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		234 476	92 256

Kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

	<i>Lisa</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>
Äritulud			
Müügitulu	5	341 455	136 905
Äritulud kokku		341 455	136 905
Ärikulud			
Müüdud kaupade kulu		-161 750	-41 026
Mitmesugused tegevuskulud		-71 694	-24 783
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-35 894	0
Sotsiaalmaks		-11 847	0
Töötuskindlustus		-108	0
Tööjõu kulud kokku		-47 849	0
Kulum			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-36 498	-23 102
Muud ärikulud		0	0
Ärikulud kokku		-317 791	-88 911
Ärikasum		23 664	47 994
Finantstulud/kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		22	67
Intressikulud		0	0
Kasum +/-kahjum- valuutakursi muutustelt		0	0
Finantstulud/kulud kokku		22	67
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		23 686	48 061

Rahavoogude aruanne
(Eesti kroonides)

	Lisa	2007	2006
Aruandeaasta puhaskasum		23 686	48 061
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	36 498	23 102
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-107 634	-59 660
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		118 533	4 195
Makstud intressid			
Kokku rahavood äritegevusest		71 083	15 698
Rahavood investeerimistegevusest			
Matreiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	2	-17 501	-26 933
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-17 501	-26 933
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemaksed	4	0	20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	20 000
Rahavood kokku		53 582	8 765
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses		8 765	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		53 582	8 765
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpus		62 347	8 765

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Jooksva aasta kasum	Kokku omakapital
Bilanss 28.07.05	0	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	0	0	40 000
2006.a. puhaskasum	0	0	0	72 947	72 947
Korrigeerimine	0	0	0	-24 886	-24 886
Bilanss 31.12.2006	40 000	0	0	48 061	112 947
Bilanss 01.01.07	40 000	0	0	48 061	88 061
Suunamised	0	4 000	44 061	-48 061	0
2007.a. Puhaskasum(-kahjum)	0	0	0	23 686	23 686
Bilanss 31.12.2007	40 000	4 000	44 061	23 686	111 747

Detailsem info osakapitali kohta on toodud lisas 4.

Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselusedÜldpõhimõtted

- koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadust, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid ning lähtutud heast raamatupidamise tavast;
- kasumi kirjendamiseks on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1;
- aruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonideni.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

- 2006. majandusaasta aruandes on muudetud bilanssi ja kasumiaruannet sõltuvalt põhivara definitsioonist. Eelnevalt arvele võetud, kuid põhivara definitsioonile mittevastav vara summas 17766 krooni on kantud väheväärtusliku vara kulusse;
- 2006. aasta bilansis esitletud raha ja pangakontode summa 50413 krooni sisaldas tegelikult raha 8765 krooni, nõudeid ostjate vastu 2940 krooni ja muid nõudeid summas 38708 krooni;
- varudes kajastatud summa 22203 krooni sisaldas muid nõudeid summas 18012 krooni ning 4191 krooni ulatuses riknenud kaupu, mis kanti kuludesse;
- maksuvõlgade real näidatud summa 1265 krooni suurenes käibemaksu võla 2930 krooni võrra, mis oli ekslikult arvestatud sisendkäibemaksuna, selle summa ulatuses suurendati kaubakulu.

Raha ja selle ekvivalendid

- kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

- hinnatud on lähtudes nõuete laekumise tõenäolisusest;
- iga nõuet hinnatakse eraldi, lähtudes teadaolevast informatsioonist kliendi maksevõime kohta;
- ostjatelt laekumata arved, mis on ületanud laekumistähtaaja rohkem kui 180 päeva, hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvateks ning kantakse kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

- varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 kroonist;
- varad maksumusega alla 5 000 krooni kantakse kuludesse kasutusele võtmisel ning nende kohta peetakse bilansivälist arvestust eraldi registrites;
- kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil
- amortisatsiooninormid materiaalsele põhivarale:
 - masinad ja seadmed 10-40%
 - inventar, tööriistad ja muu 15-40%;
- immateriaalse põhivarana kajastatakse soetatud tarkvara, immateriaalset põhivara amortiseeritakse 3 aastat.

Rendiarvestus

- kapitalirendiks loetakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule;
- kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Ettemakstud tulevaste perioodide tulud ja kulud

- järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud on kajastatud bilansis tuleste perioodide kuluna;
- muudes ettemakstud tulevaste perioodide kuludes on kajastatud kindlustuse, rendi, ajakirjanduse jne. eest tehtud ettemaksed.

Kohustused

- rahaliselt hinnatavad potentsiaalsed kohustused, mille realiseerumine on tõenäoline, on esitatud bilansis;
- ülejäänud potentsiaalsete kohustuste arvestus toimub bilansiväliselt.

Maksustamine

- maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud määradest:

sotsiaalmaks	33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt;
käibemaks	18% müüdud toodete lisandunud väärtuselt;
isiku tulumaks	22% maksustatavatelt väljaminekutelt (2008:21%);
erisoodustuse tulumaks	22/78 maksustatavatelt väljaminekutelt (2008:21/79);
töötuskindlustuse maks	
a) kindlustatul	0,6% (2008: 0,6%);
b) tööandjal	0,3% (2008: 0,3%);
kogumispension	2% sotsiaalmaksuga maksustatavast tulust.

Tulude arvestus

- tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.

Kulude arvestus

- kulude arvestus toimub tekkepõhiselt;
- ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78. (2008:21/78) netodividendidena väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Muud põhivahendid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	37 870	37 870
Akumuleeritud kulum	-4 167	-4 167
Jääkmaksums 31.12.2005	33 703	33 703
2006.aastal toimunud muutused		
Ostud ja parendused	9 063	9 063
Amortisatsioonikulu	-18 935	-18 935
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	46 933	46 933
Akumuleeritud kulum	-23 102	-23 102
Jääkmaksums 31.12.2006	23 831	23 831
2007.aastal toimunud muutused		
Ostud ja parendused	17 501	17 501
Põhivara mahakandmine	-46 933	-46 933
Mahakantud põhivara kulum	46 933	46 933
Amortisatsioonikulu	-36 497	-36 497
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	17 501	17 501
Akumuleeritud kulum	-12 666	-12 666
Jääkmaksums 31.12.2007	4 835	4 835

Lisa 3 Maksuvõlad

	2007	2006
Töötuskindlustuse maks	323	0
Sotsiaalmaks	11 847	0
Üksikisiku tulumaks	4 961	0
Käibemaks	20 133	4 195
Kogumispension	718	0
KOKKU	37 982	4 195

Lisa 4 Omakapital

Ettevõtte asutamisel tehti osakapitali sissemaks mitterahalisel teel andes ettevõttele üle 20 000 krooni ulatuses põhivara ning rahalise sissemaksena 20 000 krooni ulatuses. Osakapital koosneb 2 osast, ühe osa väärtus on 20 000 krooni. Ettevõtte teenis majandusaastal 23 686 krooni kasumit (2006: 48 061 krooni kasumit). Peale kohustusliku reservkapitali moodustamist (1/10 ettevõtte osakapitalist) on ettevõtte jaotamata kasum 67 747 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega alates 01. jaanuar 2008.a. tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2007 : 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 53 520 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 14 227 krooni.

Lisa 5 Realiseerimise netokäive

EMTAK		2007	2006
Tegevusala			
62090	Muud infotehnoloogiaalased teenused	341 455	136 905
	KOKKU	341 455	136 905
Geograafiline jaotus			
	Eesti	341 455	136 905
	KOKKU	341 455	136 905

ITBS OÜ

Kasumi jaotamise ettepanek

ITBS OÜ , registrikood 11154195, asukohaga Välja 8-228, Tallinn, juhataja teeb üldkoosolekul ettepaneku :

1. Kinnitada ITBS OÜ 2007. majandusaasta aruanne bilansimahuga 234 476 krooni ja finantstulemusega 23 686 krooni kasumit.
2. Teenitud kasum jätta bilanssi jaotamata kasumina.

Dmitri Nikolajenko
ITBS OÜ juhatuse liige

Anton Vedešin
ITBS OÜ juhatuse liige

Osanike nimekiri

Dmitri Nikolajenko
Anton Vedešin

1 osa
1 osa

20 000 krooni,
20 000 krooni,

Tallinn
Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ITBS (registrikood: 11154195) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anton Vedešin (Juhatuse liige) - kinnitanud 05.09.2008