

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: E-Bookkeeping OÜ

registrikood: 11460058

tänavatalu nimi, Kadaka tee 62A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 56356342

e-posti aadress: andrusumarik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Muud nõuded	10
Lisa 3 Osakapital	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

E-Bookkeeping OÜ asutati 2008. aasta jaanuaris. Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsarvestusprotsesside analüüs, -optimeerimine ja

-efektiveerimine ning antud valdkonnas efektiivsuse tõstmist võimaldavate infotehnoloogiliste lahenduste väljatöötamine.

Neljas tegevusaasta kujunes ettevõtte edukaks, jätkati mitmed IT- ja finantsalaseid projekte. Peale edukat Eesti E-arvete Keskuse käivitamist väljus ettevõtte 2011 keskel antud ärist. E-arvekeskusele oma arvete vastuvõtmise ja elektroonse menetelmise, arhiveerimise ning paberarvete digitaliseerimise outsourceinud Eesti riik (ministeeriumid, asutused), Tallinna Linn (lisaks paljud teised kohalikud omavalitsused) ja teised tuhanded väiksemad ja suuremad ettevõtted. Arvete genereerimise, saatmise ja arhiveerimise Eesti Energia (suurim arvete väljastaja riigis), Viasat j.

Ettevõtte omab kogemust ja usaldusväärset veebipõhiste ärikriitiliste protsesside teenusena osutamisel. See on aidanud kaasa e-arvete kiirele levikule Eestis ja täna on Eesti e-arvete osakaal üks kõrgemaid EL-s. 2012 aasta esimeses pooles oli peamiseks projektiks eArvekeskuse platvormi eksport ja juunatus Leedu Postile koostöös AS-ga Nortal. 2012 aastal tegeles ettevõtte uute investeerimisvõimaluste otsimisega. Plaanide järgi peaks aktiivsem tegevus uute projektidega käivituma 2013 aastal. Seoses uute projektide käivitamisega on plaanis suurendada meeskonda.

Ettevõttes oli 31.12.11 seisuga üks palgaline töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

E-Bookkeeping OÜ juhatuse deklaratsioon oma vastutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab tõgesti ja tõlglaselt E-Bookkeeping OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.05.2013), on raamatupidamise aastaaruandes

nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

- E-Bookkeeping OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	340 121	310 123
Nõuded ja ettemaksed	1 523	1 533
Kokku käibevara	341 644	311 656
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	120 000	120 000
Kokku põhivara	120 000	120 000
Kokku varad	461 644	431 656
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	648	848
Kokku lühiajalised kohustused	648	848
Kokku kohustused	648	848
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 252	171 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188	256 503
Kokku omakapital	460 996	430 808
Kokku kohustused ja omakapital	461 644	431 656

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	56 123	21 870
Muud äritulud	0	310 568
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 019	-20 019
Mitmesugused tegevuskulud	-7 675	-53 675
Tööjõukulud	-2 762	-2 762
Ärikasum (kahjum)	25 667	255 982
Finantstulud ja -kulud	4 521	521
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 188	256 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188	256 503

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 667	255 982
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	269 432
Kokku korrigeerimised	0	269 432
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10	65
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-200	-140
Laekunud intressid	4 521	521
Kokku rahavood äritegevusest	29 998	525 860
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-120 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-120 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-97 057
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-97 057
Kokku rahavood	29 998	308 803
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	310 123	1 320
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 998	308 803
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	340 121	310 123

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	171 749	174 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)		256 503	256 503
31.12.2011	2 556	428 252	430 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 188	30 188
31.12.2012	2 556	458 440	460 996

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E-Bookkeeping OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Hooned ja rajatised 1% 100 aastat

Muud põhivarad 30-50% 2-3 aastat

Autod ja transpordivahendid 10% 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 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 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	120 000		120 000	
Antud laen	120 000		120 000	
Kokku muud nõuded	120 000		120 000	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	120 000		120 000	
Antud laen	120 000		120 000	
Kokku muud nõuded	120 000		120 000	

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	50 000	21 870
Eesti	6 123	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 123	21 870
Kokku müügitulu	56 123	21 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused (62091)	56 123	21 870
Kokku müügitulu	56 123	21 870

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 031	2 031
Sotsiaalmaksud	731	731
Kokku tööjõukulud	2 762	2 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 031	2 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

E-Bookkeeping OÜ (registrikood: 11460058) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ÜMARIK	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188
Kokku	458 440

Ettevõtte kasumit omanikele välja ei maksa

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 188
Kokku	458 440

Ettevõtte osanikele kasumit välja ei maksa.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	56123	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56356342
E-posti aadress	andrusumarik@gmail.com