

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: itikas OÜ

registrikood: 11516126

tänava/talu nimi, Laulu tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Kiisa alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75503

telefon: +372 56600888

e-posti aadress: martin@bma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühing Itikas on asutatud 10.juulil 2008. aastal ja tema põhitegevusalaks on IT teenuste pakkumine ja tarkvara müük.

Aruandeperioodil arvestati ühe töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 1 412 eurot (2016.aastal 1 412 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud 462 eurot (2016.aastal 462 eurot).

Juhatuse liikmele 2017. aastal tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2017. aastal ühest liikmest.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Itikas OÜ põhieesmärkideks teenindustaseme sama heal tasemel hoidmine ja tulude suurendamine kliendibaasi laiendamise abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 938	58 102	2
Nõuded ja ettemaksed	50 387	43 363	3
Kokku käibevarad	107 325	101 465	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	958	958	
Kokku põhivarad	958	958	
Kokku varad	108 283	102 423	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	836	1 092	5
Kokku lühiajalised kohustised	836	1 092	
Kokku kohustised	836	1 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 519	89 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 116	9 458	
Kokku omakapital	107 447	101 331	
Kokku kohustised ja omakapital	108 283	102 423	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	20 776	16 226	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 027	-4 068	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 654	0	
Tööjõukulud	-1 874	-1 874	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-42	
Muud ärikulud	-1	-770	
Ärikasum (kahjum)	6 220	9 472	
Muud finantstulud ja -kulud	-104	-14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 116	9 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 116	9 458	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Itikas 2017. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühing Itikas kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõutelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest ning hinnatakse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 640 euro, kantakse kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse intresside tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina välja makstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	55 846	55 846
Arveldusarve	1 092	2 256
Kokku raha	56 938	58 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	411	411
Ostjatelt laekumata arved	411	411
Nõuded seotud osapoolte vastu	49 976	49 976
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 387	50 387
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 217	1 217
Ostjatelt laekumata arved	1 217	1 217
Nõuded seotud osapoolte vastu	42 146	42 146
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 363	43 363

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	251	224
Üksikisiku tulumaks	68	45
Sotsiaalmaks	116	77
Kohustuslik kogumispension	7	5
Töötuskindlustusmaksed	8	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	450	357

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11	11
Võlad töövõtjatele	180	180
Maksuvõlad	450	450
Muud võlad	579	579
Muud viitvõlad	579	579
Saadud ettemaksed	-384	-384
Muud saadud ettemaksed	-384	-384
Kokku võlad ja ettemaksed	836	836
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32	32
Võlad töövõtjatele	180	180
Maksuvõlad	357	357
Muud võlad	523	523
Muud viitvõlad	523	523
Kokku võlad ja ettemaksed	1 092	1 092

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 412	1 412
Sotsiaalmaksud	462	462
Puhkusereserv	0	0
Sotsiaalmaksu kulud puhkusereservilt	0	0
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	0	0
Kokku tööjõukulud	1 874	1 874
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

itikas OÜ (registrikood: 11516126) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROSENBERG	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 116
Kokku	104 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 519
Kokku	98 519

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 116
Kokku	104 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 519
Kokku	98 519

Jääb tulevastesse perioodidesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	20776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Rosenberg	37505020234	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56600888
E-posti aadress	martin@bma.ee