

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: itikas OÜ

registrikood: 11516126

tänava/talu nimi, Laulu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta 2014 oli ettevõtte jaoks kuues tegevusaasta, mil ettevõtte prognoosid müügitulude osas aruandeperioodil realiseerusid ootuspäraselt.

Aruandeperioodil arvestati ühe töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 1647 eurot (2014.aastal 1198 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud 539 eurot (2014.aastal 855 eurot).

Juhatuse liikmele 2015. aastal tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2015. 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.

	2015	2014
Müügitulu	29 880	41 297
Puhaskasum/kahjum	5 180	7 230
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	41.86	41.86
ROA	5%	8.16%
ROE	5%	8%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 189	58 342	2
Nõuded ja ettemaksed	31 603	30 242	3
Kokku käibevara	92 792	88 584	
Kokku varad	92 792	88 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	919	1 891	7
Kokku lühiajalised kohustused	919	1 891	
Kokku kohustused	919	1 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 881	76 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 180	7 226	
Kokku omakapital	91 873	86 693	
Kokku kohustused ja omakapital	92 792	88 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 880	41 297	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 991	-4 860	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 523	-27 143	11
Tööjõukulud	-2 186	-2 064	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 180	7 230	
Intressikulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 180	7 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 180	7 226	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 180	7 230	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 333	-5 889	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-54	
Kokku rahavood äritegevusest	2 847	1 287	
Kokku rahavood	2 847	1 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 342	57 055	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 847	1 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 189	58 342	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	76 655	79 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 226	7 226
31.12.2014	2 556	256	83 881	86 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 180	5 180
31.12.2015	2 556	256	89 061	91 873

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Itikas 2015. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	55 846	55 846
Arveldusarve	5 343	2 496
Kokku raha	61 189	58 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 143	2 143
Ostjatelt laekumata arved	2 143	2 143
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 460	29 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 603	31 603
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 632	3 632
Ostjatelt laekumata arved	3 632	3 632
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 913	25 913
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	697	697
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 242	30 242

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	36		562
Üksikisiku tulumaks	45		46
Sotsiaalmaks	77		78
Kohustuslik kogumispension	5		5
Töötuskindlustusmaksed	6		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	169	697	697

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 237	3 237
Akumuleeritud kulum	-3 237	-3 237
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 237	3 237
Akumuleeritud kulum	-3 237	-3 237
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 237	3 237
Akumuleeritud kulum	-3 237	-3 237
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 379	12 379
Akumuleeritud kulum	-12 379	-12 379
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 379	12 379
Akumuleeritud kulum	-12 379	-12 379
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 379	12 379
Akumuleeritud kulum	-12 379	-12 379
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83	83
Võlad töövõtjatele	90	90
Maksuvõlad	169	169
Muud võlad	577	577
Muud viitvõlad	577	577
Kokku võlad ja ettemaksed	919	919
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	525	525
Võlad töövõtjatele	90	90
Maksuvõlad	697	697
Muud võlad	579	579
Muud viitvõlad	579	579
Kokku võlad ja ettemaksed	1 891	1 891

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus		90
Puhkusereserv		0
Kokku võlad töövõtjatele		90

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 880	41 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 880	41 297
Kokku müügitulu	29 880	41 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Riistvara müük	3 317	3 317
Hooldusteenused	26 563	37 980
Kokku müügitulu	29 880	41 297

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 991	4 860
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 991	4 860

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Koolituskulud	1 128	456
Väikevahendid	552	756
Telefoni- ja mobiiltelefoni kulud	2 568	1 538
Kahjum lootusetutest nõuetest	0	0
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	0	0
Arvutite- ja võrgu hooldus	2 061	1 051
Muud	9 214	23 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 523	27 143

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 647	1 198
Sotsiaalmaksud	527	855
Pensionikulu	12	12
Puhkusereserv	0	0
Sotsiaalmaksu kulud puhkusereservilt	0	0
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	0	0
Kokku tööjõukulud	2 186	2 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2017

itikas OÜ (registrikood: 11516126) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROSENBERG	Juhatuse liige	09.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 180
Kokku	89 061
Jaotamine	
Kokku	89 061

Kantakse edasi järgmisesse perioodi

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	29880	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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