

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta 2013 oli ettevõtte jaoks viies tegevusaasta, mil ettevõtte prognoosid müügitulude osas aruandeperioodil realiseerusid ootuspäraselt.

Aruandeperioodil arvestati ühe töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 1428 eurot (2012.aastal 1280 eurot), millele lisandusid sotsiaalmaksud 482 eurot (2012.aastal 445 eurot).

Juhatuse liikmele 2013. aastal tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2013. aastal ühest liikmest.

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

	2013	2012
Müügitulu	39 013	42 552
Puhaskasum/kahjum	6 012	9 554
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	41.86	52.28
ROA	7.38%	13%
ROE	7.57%	13%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 055	56 794	2
Nõuded ja ettemaksed	24 357	15 356	
Kokku käibevara	81 412	72 150	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	474	5
Immateriaalne põhivara	0	2 213	6
Kokku põhivara	0	2 687	
Kokku varad	81 412	74 837	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 945	1 381	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 945	1 381	
Kokku kohustused	1 945	1 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 644	61 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 011	9 554	
Kokku omakapital	79 467	73 456	
Kokku kohustused ja omakapital	81 412	74 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	39 013	42 552	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 159	-5 193	10
Mitmesugused tegevuskulud	-25 046	-22 736	11
Tööjõukulud	-1 910	-1 724	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 685	-3 285	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 213	9 614	
Intressikulud	-202	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 011	9 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 011	9 614	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 213	9 614
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 686	3 285
Kokku korrigeerimised	2 686	3 285
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 202	636
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	564	-182
Makstud intressid	0	-58
Kokku rahavood äritegevusest	261	13 295
Kokku rahavood	261	13 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 794	43 499
Raha ja raha ekvivalentide muutus	261	13 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 055	56 794

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	61 090	63 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 554	9 554
31.12.2012	2 556	256	70 644	73 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 011	6 011
31.12.2013	2 556	256	76 655	79 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Itikas 2013. 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 netodividendidena 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	55 846	55 846
Arveldusarve	1 209	948
Kokku raha	57 055	56 794

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 357	24 357
Ostjatelt laekumata arved	24 357	24 357
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 357	24 357
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 356	15 356
Ostjatelt laekumata arved	15 356	15 356
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 356	15 356

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	874	487
Üksikisiku tulumaks	48	48
Sotsiaalmaks	78	80
Kohustuslik kogumispension	5	5
Töötuskindlustusmaksed	6	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 011	625

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 238	3 238
Akumuleeritud kulum	-1 955	-1 955
Jääkmaksumus	1 283	1 283
Amortisatsioonikulu	-809	-809
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 237	3 237
Akumuleeritud kulum	-2 763	-2 763
Jääkmaksumus	474	474
Amortisatsioonikulu	-474	-474
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 237	3 237
Akumuleeritud kulum	-3 237	-3 237
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 379	12 379
Akumuleeritud kulum	-7 691	-7 691
Jääkmaksumus	4 688	4 688
Amortisatsioonikulu	-2 475	-2 475
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 379	12 379
Akumuleeritud kulum	-10 166	-10 166
Jääkmaksumus	2 213	2 213
Amortisatsioonikulu	-2 213	-2 213
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 379	12 379
Akumuleeritud kulum	-12 379	-12 379
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	265	265		
Võlad töövõtjatele	90	90		
Maksuvõlad	1 011	1 011		
Muud võlad	579	579		
Muud viitvõlad	579	579		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 945	1 945		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	87	87		
Võlad töövõtjatele	90	90		
Maksuvõlad	625	625		
Muud võlad	579	579		
Muud viitvõlad	579	579		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 381	1 381		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	90	90
Puhkusereserv	232	232
Kokku võlad töövõtjatele	322	322

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 013	42 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 013	42 552
Kokku müügitulu	39 013	42 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Riistvara müük	3 317	4 632
Hooldusteenused	35 696	37 920
Kokku müügitulu	39 013	42 552

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 159	5 193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 159	5 193

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	0	30
Koolituskulud	398	861
Väikevahendid	870	1 350
Telefoni- ja mobiiltelefoni kulud	1 358	1 257
Kahjum lootusetutest nõuetest	0	0
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	151	768
Arvutite- ja võrgu hooldus	912	401
Muud	21 357	18 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 046	22 736

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 428	1 280
Sotsiaalmaksud	470	424
Pensionikulu	12	20
Puhkusereserv	0	0
Sotsiaalmaksu kulud puhkusereservilt	0	0
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	0	0
Kokku tööjõukulud	1 910	1 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2015

itikas OÜ (registrikood: 11516126) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROSENBERG	Juhatuse liige	23.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 011
Kokku	76 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	39013	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