

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: itikas OÜ

registrikood: 11516126

tänavatalu nimi, Laulu 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kiisa alevik

vald: Saku vald

postisihtnumber: 75503

maakond: Harju maakond

telefon: 56 600 888

faks:

e-posti aadress: martin@bma.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

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

Majandusaasta 2010 oli ettevõtte jaoks kolmas tegevusaasta, mil ettevõtte prognoosid müügitulude osas aruandeperioodil realiseerusid ootuspäraselt.

Aruandeaastal ei teostati investeeringuid majandustegevusega seotud materiaaletesse põhivaradesse.

Aruandeperioodil arvestati ühe töötaja palgaks ja puhkusetasuks (sh. puhkusereservi muutus) kokku 10 393 krooni (2009. aastal 44 207 krooni), millele lisandusid sotsiaalmaksud 3 577 krooni (2009. aastal 15 228 krooni).

Juhatusel liikmele 2010. aastal tasu ei makstud. Osaühingu juhatus koosnes 2010. aastal ühest liikmest.

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

	2010	2009
Müügitulu	398 424	439 616
Puhaskasum/kahjum	235 725	248 304
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	30.02	13.77
ROA	91%	86%
ROE	93%	90%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühingu Itikas juhatus deklareerib oma vastutust 2010.a. raamatupidamise aruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Itikas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- OÜ Itikas on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	303 246	24 731	2
Nõuded ja ettemaksed	251 177	246 420	3
Kokku käibevara	554 423	271 151	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 039	32 080	5
Immateriaalne põhivara	112 082	150 819	6
Kokku põhivara	134 121	182 899	
Kokku varad	688 544	454 050	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 466	19 697	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	18 466	19 697	
Kokku kohustused	18 466	19 697	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 353	142 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 725	248 304	
Kokku omakapital	670 078	434 353	
Kokku kohustused ja omakapital	688 544	454 050	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	398 424	439 616	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 751	-35 563	9
Mitmesugused tegevuskulud	-60 102	-52 851	11
Tööjõukulud	-13 970	-59 435	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 779	-43 435	5,6
Muud ärikulud		-59	
Ärikasum (-kahjum)	235 822	248 273	
Finantstulud ja -kulud	-97	31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	235 725	248 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 725	248 304	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	235 822	248 273
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 779	43 435
Kokku korrigeerimised	48 779	43 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 758	-188 510
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 230	-15 208
Makstud intressid	-98	
Kokku rahavood äritegevusest	278 515	87 990
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-91 677
Laekunud intressid		31
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-91 646
Kokku rahavood	278 515	-3 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 731	28 387
Raha ja raha ekvivalentide muutus	278 515	-3 656
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	303 246	24 731

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	142 049	186 049
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			248 304	248 304
31.12.2009	40 000	4 000	390 353	434 353
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			235 725	235 725
31.12.2010	40 000	4 000	626 078	670 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Itikas 2010. 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.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eesti kroonides.

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 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara 25 %

Masinad ja seadmed 20 %

Tarkvara ja kaardisüsteem 25% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4
Arenguväljaminekud	4

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	287 680	0
Arvelduskontod	15 566	24 731
Kokku raha	303 246	24 731

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	38 851	22 595
Muud nõuded	213 079	223 659
Ettemaksed	-752	166
Kokku Nõuded ja ettemaksed	251 178	246 420

Muude nõuete kontrol on kajastatud arveldused aruandvate isikutega saldo.

Real "Ettemaksed" kajastub summas 166 eek aastal 2010 ette makstud 2011.aasta kulu ja summas -918 eek aastal 2011 esitatud 2010.aasta tegevuskulu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		18		
Käibemaks		9 286	0	4 694
Üksikisiku tulumaks		589	0	296
Sotsiaalmaks		985	0	479
Kohustuslik kogumispension		15		
Töötuskindlustusmaksed		122	0	61
Ettemaksukonto jääk	-1 936		-2 003	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-1 936	11 015	-2 003	5 530

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	10 400	10 400
Akumuleeritud kulum	-1 083	-1 083
Jääkmaksumus	9 317	9 317
Ostud ja parendused	29 764	29 764
Amortisatsioonikulu	-7 001	-7 001
31.12.2009		
Soetusmaksumus	40 164	40 164
Akumuleeritud kulum	-8 084	-8 084
Jääkmaksumus	32 080	32 080
Amortisatsioonikulu	-10 041	-10 041
31.12.2010		
Jääkmaksumus	22 039	22 039

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arengu- väljaminekud	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	131 778	131 778
Akumuleeritud kulum	-6 438	-6 438
Jääkmaksumus	125 340	125 340
Ostud ja parendused	61 913	61 913
Amortisatsioonikulu	-36 434	-36 434
31.12.2009		
Soetusmaksumus	193 691	193 691
Akumuleeritud kulum	-42 872	-42 872
Jääkmaksumus	150 819	150 819
Amortisatsioonikulu	-38 737	-38 737
31.12.2010		
Jääkmaksumus	112 082	112 082

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	4 647	2 000
Võlad töövõtjatele	4 740	14 169
Maksuvõlad	11 015	5 530
Muud võlad	-1 936	-2 003
Maksuameti ettemaksukonto	-1 936	-2 003
Kokku võlad ja ettemaksed	18 466	19 696

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	1 102	1 113
Puhkusereserv	3 638	13 056
Kokku võlad töövõtjatele	4 740	14 169

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	36 860	34 463
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 891	1 100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 751	35 563

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	398 424	439 616
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	398 424	439 616
Kokku müügitulu	398 424	439 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Riistvara müük	36 336	40 719
Hooldusteenused	362 088	398 897
Kokku müügitulu	398 424	439 616

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Koolituskulud	9 133	7 072
Väikevahendid	4 020	21 612
Telefoni- ja mobiiltelefoni kulud	21 446	17 173
Kahjum lootusetutest nõuetest	2 410	0
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	12 000	
Muud	11 093	6 994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 102	52 851

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	17 400	40 832
Sotsiaalmaksud	5 748	13 756
Pensionikulu	240	240
Puhkusereserv	-7 007	3 375
Sotsiaalmaksu kulud puhkusereservilt	-2 313	1 115
Töötuskindlustuse kulud puhkusereservilt	-98	117
Kokku tööjõukulud	13 970	59 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Itikas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva 09.05.2010 vahelisel perioodil ei ole kajastamist vajavaid sündmuseid toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

itikas OÜ (registrikood: 11516126) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROSENBERG	Juhatuse liige	31.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 725
Kokku	626 078
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	626 078
Kokku	626 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	398424	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