

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ITM TRADE OÜ

registrikood: 11724356

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 56969600

e-posti aadress: info@itm.ee

veebilehe aadress: www.itm.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

ITM TRADE OÜ asutati 23.09.2009 aastal.

ITM Trade OÜ pakub oma teenuseid kõigile äriklientidele, kes vajavad abi järgnevas: programmeerimine, veebidisain, SEO, tehniline tugi, online bränding, reklaam Internetis ja muud teenused. Meie peamine spetsialiseerumine – suure liiklusega veebiressursside disain, arendamine ja hooldamine.

ITM Trade OÜ annab tööd 16 töötajale.

ITM Trade OÜ lõpetas 2014 aasta 47 515 kasumiga, seega võime kokkuvõtlikult aastat pidada edukaks. Tulemused näitavad ettevõtte jätkusuutlikkust ning head turupositsiooni. Järgmisel majandusaastal jätkame sama tegevusalaga ning planeerime IT turul jätkuvat kasvu.

ITM Trade OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	982751	398688
Puhaskasum (eurodes)	47515	52676
Puhasrentaablus (%)	4,84%	13,21%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 228 078	10 352	2
Nõuded ja ettemaksed	163 701	215 778	3
Kokku käibevara	1 391 779	226 130	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	355 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 065 517	455 517	5
Materiaalne põhivara	304 089	295 302	
Kokku põhivara	1 724 606	750 819	
Kokku varad	3 116 385	976 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	680 598	729 478	
Võlad ja ettemaksed	74 828	56 818	6
Kokku lühiajalised kohustused	755 426	786 296	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 122 791	0	
Kokku pikaajalised kohustused	2 122 791	0	
Kokku kohustused	2 878 217	786 296	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 841	135 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 515	52 676	
Kokku omakapital	238 168	190 653	
Kokku kohustused ja omakapital	3 116 385	976 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	982 751	398 688
Muud äritulud	0	147 388
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-604 450	-321 653
Mitmesugused tegevuskulud	-98 442	0
Tööjõukulud	-147 797	-87 953
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 395	-4 667
Muud ärikulud	-5 793	-4 087
Kokku ärikasum (-kahjum)	75 874	127 716
Intressikulud	-52 091	-77 586
Muud finantstulud ja -kulud	23 732	2 546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 515	52 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 515	52 676

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75 874	127 716
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 395	4 667
Kokku korrigeerimised	50 395	4 667
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 077	-3 726
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 010	803
Muud rahavood äritegevusest	-26 737	-97 388
Kokku rahavood äritegevusest	169 619	32 072
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-135 422	-186 120
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	71 250	109 794
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-610 000	-19 635
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	413 300
Antud laenud	-355 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 029 172	317 339
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 686 615	101 602
Saadud laenude tagasimaksed	-562 002	-443 983
Makstud intressid	-47 334	-77 586
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 077 279	-419 967
Kokku rahavood	1 217 726	-70 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 352	80 908
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 217 726	-70 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 228 078	10 352

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		135 421	137 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 676	52 676
31.12.2013	2 556		188 097	190 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 515	47 515
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2014	2 556	256	235 356	238 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

ITM TRADE OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

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 nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab ITM TRADE OÜ brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes saadud toetust eraldi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 228 078	10 352

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 720	105 720	
Ostjatelt laekumata arved	105 720	105 720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 124	46 124	
Muud nõuded	364 917	9 917	355 000
Laenuõuded	355 000		355 000
Intressinõuded	9 917	9 917	
Ettemaksed	1 940	1 940	
Tulevaste perioodide kulud	1 940	1 940	
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 701	163 701	355 000

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 778	3 778	
Ostjatelt laekumata arved	3 778	3 778	
Ettemaksed	212 000	212 000	
Tulevaste perioodide kulud	600	600	
Muud makstud ettemaksed	211 400	211 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 778	215 778	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	46 124		3 414
Üksikisiku tulumaks		4 452	1 416
Sotsiaalmaks		3 869	5 329
Kohustuslik kogumispension		250	167
Töötuskindlustusmaksed		353	329
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 124	8 924	10 655

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	720 787
Ostud ja parendused	642
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	147 388
Müügid	-413 300
31.12.2013	455 517
Ostud ja parendused	610 000
31.12.2014	1 065 517

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	58 251	44 572
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	20 136	24 907
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	147 388

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 427	29 427
Võlad töövõtjatele	13 913	13 913
Maksuvõlad	8 924	8 924
Muud võlad	22 564	22 564
Intressivõlad	16 248	16 248
Muud viitvõlad	6 316	6 316
Kokku võlad ja ettemaksed	74 828	74 828
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 359	5 359
Võlad töövõtjatele	7 778	7 778
Maksuvõlad	10 655	10 655
Muud võlad	33 026	33 026
Intressivõlad	33 026	33 026
Kokku võlad ja ettemaksed	56 818	56 818

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	29 427	5 359

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	110 467	65 802
Sotsiaalmaksud	37 330	22 151
Kokku tööjõukulud	147 797	87 953
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	460 720	488 100	58 778	725 600

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	987 051	597 000	534 500
2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 172	93 503	439 762

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2015

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOSTIN	Juhatuse liige	04.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITM TRADE OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ITM TRADE OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ITM TRADE OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

04.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	04.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 515
Kokku	235 356
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 356
Kokku	235 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	924500	94.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	58251	5.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kostin	38408080235	Eesti	1278 EUR
Sergei Astafjev	38505010229	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56969600
E-posti aadress	info@itm.ee
Veebilehe aadress	www.itm.ee