

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ITS Estonia OÜ

registrikood: 12046208

tänavatalu nimi, Veerenni 58a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 5032610

e-posti aadress: peek@group-its.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2012. aasta müügitulu oli 33 261 315 eurot.

2012. aastal osutati peamiselt puidu hulgimüügi vahendusteenuseid.

2013. aastal on plaanis jätkata analoogiliste teenuste osutamisega ja võimalusel leida uusi koostööpartnereid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 865 782	624 474	
Nõuded ja ettemaksed	3 698 193	427 980	2
Kokku käibevara	5 563 975	1 052 454	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	120 796	0	4
Kokku põhivara	120 796	0	
Kokku varad	5 684 771	1 052 454	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	850 000	41 000	5
Võlad ja ettemaksed	2 927 106	415 727	
Kokku lühiajalised kohustused	3 777 106	456 727	
Kokku kohustused	3 777 106	456 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 227	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 311 938	593 227	
Kokku omakapital	1 907 665	595 727	
Kokku kohustused ja omakapital	5 684 771	1 052 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	33 261 315	8 604 513	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 759 744	-7 979 599	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 879	-10 103	
Tööjõukulud	-105 710	-13 895	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59	0	
Muud ärikulud	-33	0	
Ärikasum (kahjum)	1 375 890	600 916	
Finantstulud ja -kulud	-63 952	-7 689	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 311 938	593 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 311 938	593 227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 375 890	600 916	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59	0	4
Muud korrigeerimised	-61 063	0	
Kokku korrigeerimised	-61 122	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 270 213	-427 980	2,3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 511 441	415 727	3,6,7
Kokku rahavood äritegevusest	555 996	588 663	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-120 855	0	4
Laekunud intressid	617	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-120 238	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	850 000	660 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-41 000	-619 000	5
Makstud intressid	-3 450	-7 689	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	805 550	35 811	
Kokku rahavood	1 241 308	624 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	624 474	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 241 308	624 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 865 782	624 474	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.01.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		593 227	593 227
31.12.2011	2 500	593 227	595 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 311 938	1 311 938
31.12.2012	2 500	1 905 165	1 907 665

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITS Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa

Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

Tooraine ja materjalid ostetakse aruandeperioodil teostatavate tööde jaoks ja kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" ("intressikulu"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. 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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 562 322	3 562 322	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 562 322	3 562 322	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125 287	125 287	0	0	3
Muud nõuded	584	584	0	0	
Viitlaekumised	584	584	0	0	
Ettemaksed	10 000	10 000	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 000	10 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 698 193	3 698 193	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	427 456	427 456	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	427 456	427 456	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	287	287	0	0	3
Muud nõuded	237	237	0	0	
Viitlaekumised	237	237	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	427 980	427 980	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	49 516	0	207	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 383	0	334
Sotsiaalmaks	0	9 453	0	957
Kohustuslik kogumispension	0	567	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	1 074	0	122
Ettemaksukonto jääk	75 771		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 287	16 477	287	1 463

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
21.01.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	120 855	120 855	120 855
Amortisatsioonikulu	-59	-59	-59
31.12.2012			
Soetusmaksumus	120 855	120 855	120 855
Akumuleeritud kulum	-59	-59	-59
Jääkmaksumus	120 796	120 796	120 796

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen ITS Limited Companies	850 000	850 000			12	EUR
Lühiajalised laenud kokku	850 000	850 000				
Laenukohustused kokku	850 000	850 000	0	0		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
ITS Limited Companies House Tower	41 000	41 000			12	EUR
Lühiajalised laenud kokku	41 000	41 000				
Laenukohustused kokku	41 000	41 000	0	0		

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 833 987	420 626
Kokku võlad tarnijatele	2 833 987	420 626

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	7 515	1 458
Puhkusetasude kohustus	8 421	943
Kokku võlad töövõtjatele	15 936	2 401

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	30 661 138	8 604 513
Saksamaa	2 600 177	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 261 315	8 604 513
Kokku müügitulu	33 261 315	8 604 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu hulgimüügi vahendamine	33 261 315	8 604 513
Kokku müügitulu	33 261 315	8 604 513

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	78 584	10 339
Sotsiaalmaksud	27 126	3 412
Pensionikulu	0	144
Kokku tööjõukulud	105 710	13 895
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	ITS Limited Companies Hous Tower
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Inglismaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	850 000	41 000

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	850 000	44 450

2012.a. lõpuga oli intressikohustus omanikega seotud laenudelt 58 582 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2013

ITS Estonia OÜ (registrikood: 12046208) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PEEK	Juhatuse liige	29.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITS Estonia OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ITS Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, kavandamiseks 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 ITS Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Inge Palgi
Vandeaudiitori nr. 483
Audit Partner OÜ
Tegevusloa nr. 87
Pärnu mnt. 28, Tallinn 10141
30. juulil 2013.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

ITS Estonia OÜ (registrikood: 12046208) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE PALGI	Vandeaudiitor	30.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 311 938
Kokku	1 905 165

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 311 938
Kokku	1 905 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	33261315	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ITS Ltd		Kissack Court,29 Paliament Street, Ramsey, Man`saar, Suurbritannia	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032610
E-posti aadress	peek@group-its.com