

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ITrotid OÜ

registrikood: 11914140

tänava/talu nimi, Aru 113-8

maja ja korteri number:

küla: Võsupere küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45405

telefon: +372 51992928

e-posti aadress: info@itrotid.ee

veebilehe aadress: http://www.itrotid.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing IT rotid põhitegevuseks on IT teenuste osutamine. Teeme veebilehti, uudiskirju, peame serverit, aitame digitaliseerida vanu materiale, teeme interneti otseülekandeid ja salvestame üritusi ning palju muud.

2012 aastal oleme põhiliselt tegelenud veebiülekannete arendamise ja kodulehtede tegemisega. On kujunenud koostööpartnerite ring.

2012 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2012 oli 4324 eurot ja finantstulemuseks kahjum 2457 eurot.

Aruandeaastal suuri kulutusi ei tehtud. Järgneval aastal planeerime tegutseda samamoodi. Eesmärgiks on suurendada koostööpartnerite ringi.

2012 aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud ja tööjõu kulud koos tööjõu kuludega kaasnevate maksudega ei olnud.

OÜ Itrotid on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud:

						2012	2011
Müügitulu (eurodes)						4 944	9 078
Tulu kasv						-46,0%	-65,0%
Puhaskasum (eurodes)						-2458,0	1838,0
Kasumi kasv						-234,0%	-7,0%
Puhasrentaablus						-49,7%	20,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						7,1	3,8
ROA						-56,8%	22,3%
ROE						-62,8%	28,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tiit Lepik, juhatuse liige

Ivo Kivinurk, juhatuse liige

Kaido Einamaa, juhatuse liige

Urmas Talivee, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 832	5 189	
Nõuded ja ettemaksed	44	1 873	2
Kokku käibevara	2 876	7 062	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 448	1 179	4
Kokku põhivara	1 448	1 179	
Kokku varad	4 324	8 241	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	407	1 866	5
Kokku lühiajalised kohustused	407	1 866	
Kokku kohustused	407	1 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 819	1 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 458	1 838	
Kokku omakapital	3 917	6 375	
Kokku kohustused ja omakapital	4 324	8 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 944	9 078	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 368	-2 698	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 327	-3 549	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-580	-865	
Muud ärikulud	-27	-27	
Ärikasum (kahjum)	-2 358	1 939	
Finantstulud ja -kulud	-100	-101	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 458	1 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 458	1 838	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 358	1 939
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	580	865
Kokku korrigeerimised	580	865
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 829	606
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 459	-2 152
Makstud intressid	-100	-105
Kokku rahavood äritegevusest	-1 508	1 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-849	0
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-849	4
Kokku rahavood	-2 357	1 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 189	4 032
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 357	1 157
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 832	5 189

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 981	4 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 838	1 838
31.12.2011	2 556	3 819	6 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 458	-2 458
31.12.2012	2 556	1 361	3 917

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ IT Rotid 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osühing ITrotid kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Bilansis kajastuvate nõuete laekumist hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 635 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile individuaalselt sõltuvalt eeldatavast kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Transpordivahendid 20%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 635

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 soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse tekkepõhised deklareeritud maksukohustused, mis peavad võrduma maksukoguja poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.

ITrotid OÜ deklareerib Maksu- ja Tolliametile, käibemaksu, üksikisiku tulumaksu, sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksu.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ ITRotid aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

b. tegevjuhtkonda, tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtteid

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Tegevuskuludena näidatakse sihtasutuse tegevusega seotud kulusid. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mille eest kulu arvestati.

Tegevuskulud jagunevad:

a) tööjõukulud - eraldi tuuakse välja töötasu kulu ja maksukulu

b) majandamiskulud

c) muud kulud - kajastatakse maksu-lõivu ja trahvikulud, kursivahed

Kohustuslik reservkapital

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

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	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44			3
Kokku nõuded ja ettemaksed	44	44			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 873	1 873			
Ostjatelt laekumata arved	1 873	1 873			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 873	1 873			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43	
Ettemaksukonto jääk	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	2

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 620	2 620	2 620
Akumuleeritud kulum	-576	-576	-576
Jääkmaksumus	2 044	2 044	2 044
Amortisatsioonikulu	-865	-865	-865
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 620	2 620	2 620
Akumuleeritud kulum	-1 441	-1 441	-1 441
Jääkmaksumus	1 179	1 179	1 179
Ostud ja parendused	849	849	849
Muud ostud ja parendused	849	849	849
Amortisatsioonikulu	-580	-580	-580
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 469	3 469	3 469
Akumuleeritud kulum	-2 021	-2 021	-2 021
Jääkmaksumus	1 448	1 448	1 448

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	407	407		
Kokku võlad ja ettemaksed	407	407		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 866	1 866		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 866	1 866		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 944	9 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 944	9 078
Kokku müügitulu	4 944	9 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	4 944	9 078
Kokku müügitulu	4 944	9 078

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	190	0
Transpordikulud	750	0
Üür ja rent	269	0
IT-teenuse kulud	1 461	1 063
Väiketehnika rent	1 698	0
Autorimaterjalid	0	1 635
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 368	2 698

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 438	2 410
Mitmesugused bürookulud	889	12
Litsentsitasud	0	1 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 327	3 549

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

IT Rotid OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

IT Rotid OÜ-l ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.11.2013

ITrotid OÜ (registrikood: 11914140) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT LEPIK	Juhatuse liige	06.11.2013
KAIDO EINAMA	Juhatuse liige	06.11.2013
IVO KIVINURK	Juhatuse liige	06.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 458
Kokku	1 361
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kahjumi katmise ettepanek

Juhatuse ettepaneku katta kahjum eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	4944	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Kivinurk	36806090240		10000 EEK
Kaido Einama	37108240230		10000 EEK
Urmas Talivee	37509190276		10000 EEK
Tiit Lepik	37106292728		10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51992928
E-posti aadress	info@itrotid.ee
Veebilehe aadress	http://www.itrotid.ee