

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ITEK ELEKTROONIKA OÜ

registrikood: 11367784

tänav Mirta

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5122472, +372 6025132

e-posti aadress: stas@itek.ee, info@itek.ee, kalev@teneteam.ee

veebilehe aadress: www.itek.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Vigade korrigeerimine	19

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil põhitegevus on kodumasinade ja -tehnikate jaemüük.

2013.aastal moodustas OÜ Itek Elektroonika müügitulu 3,4 mln. eurot. Müük välismaal onoli tehtud internetipoe kaudu. Meie tegevuse prioriteediks käesoleva aastal oli kaupade valiku ja teenuste kvaliteedi suurendamine

Peamised finantssuhtarvud:	2013	2012
Müügitulu kasv(+), kahanemine (-) (%)	-22,64%	14,91%
Puhas käiberentaablus (%)	-1,04%	-1,62%
Jooksva likviidsuse indeks	1,01	1,44
Puhas vararentaablus, ROA (%)	-8,56%	-10,00%
Puhas omakapitalirentaablus, ROE (%)	-100,98%	-101,13%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulu kasv(+), kahanemine (-) (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100%		
Puhas käiberentaablus (%) = puhaskahjum / müügitulu * 100%		
Jooksva likviidsuse indeks = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskahjum / varad kokku * 100%		
ROE (%) = puhaskahjum / omakapital kokku * 100%		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 200	203 563	2
Nõuded ja ettemaksed	102 176	91 871	3
Varud	89 205	357 901	4
Kokku käibevara	386 581	653 335	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	25 308	3
Materiaalne põhivara	17 815	29 409	6
Immateriaalne põhivara	14 811	13 437	7
Kokku põhivara	32 626	68 154	
Kokku varad	419 207	721 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 019	0	8
Võlad ja ettemaksed	352 669	455 148	9
Kokku lühiajalised kohustused	383 688	455 148	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	194 019	8
Võlad ja ettemaksed	0	935	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	194 954	
Kokku kohustused	383 688	650 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	11
Kohustuslik reservkapital	4 473	4 473	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 004	75 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 868	-72 196	
Kokku omakapital	35 519	71 387	
Kokku kohustused ja omakapital	419 207	721 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 444 297	4 452 489	12
Muud äritulud	26 572	101	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 123 300	-4 059 799	13
Mitmesugused tegevuskulud	-136 715	-182 709	14
Tööjõukulud	-231 153	-228 710	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 747	-14 036	6,7
Muud ärikulud	-4 072	-2 753	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 118	-35 417	
Intressikulud	0	-18 155	
Muud finantstulud ja -kulud	250	-18 624	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 868	-72 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 868	-72 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 118	-35 417	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 747	14 036	
Kokku korrigeerimised	11 747	14 036	6,7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 003	-40 045	
Varude muutus	268 696	-136 390	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-103 414	-83 343	
Kokku rahavood äritegevusest	155 914	-281 159	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 427	-4 837	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 900	0	6
Antud laenude tagasimaksed	0	526 708	16
Laekunud intressid	250	40 230	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 277	562 101	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-163 000	-209 290	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 000	-209 290	
Kokku rahavood	-8 363	71 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	203 563	131 911	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 363	71 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 200	203 563	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	63 910	1 307	78 366	143 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-72 196	-72 196
Muutused reservides	0	3 166	-3 166	0
31.12.2012	63 910	4 473	3 004	71 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-35 868	-35 868
31.12.2013	63 910	4 473	-32 864	35 519

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Itek Elektroonika raamatupidamise aastaaruanne 01.01.2013 - 31.12.2013 perioodi eest on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne esitatud eurodes, finantsandmete täpsusaste on 1 euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013.a. aastaaruande koostamise käigus selgus, et ITEK Elektroonika OÜ põhitegevusega otseselt seotud teenuste kulud (üür, elektri- ja soojusenergia, transport, valve jne.) on kasumiaruandes kirje „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ asemel kajastatud kirje „Mittesugused tegevuskulud“ koosseisus. Kuna otseselt müügitgevusega seotud teenuseid tuleks kajastada kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“, otsustas juhtkond korrigeerida aruande esitusviisi kasumiaruande kirje „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ ning „Mittesugused tegevuskulud“ osas. Aruande esitusviisi muutuse tulemusena on andmete võrreldavuse tagamiseks korrigeeritud ka eelmise perioodi vastavate kasumiaruande kirje arvnäitajaid ning viidud need vastavusse muudetud esitusviisiga, mille tulemusena suurenes võrreldes 2012.a. aastaaruandes kajastatuga võrdlusperioodi kasumiaruande kirje „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ saldo 422 944 euro võrra ja moodustab korrigeerimisjärgselt 4 059 799 eurot (eelviidatud kirje korrigeerimiseelne saldo oli 3 636 805 eurot) ning samas vähenes kirje „Mittesugused tegevuskulud“ saldo sama summa võrra ning moodustab korrigeerimisjärgselt 182 709 eurot (eelviidatud kirje korrigeerimiseelne saldo oli 605 703 eurot).

Eelpool kirjeldatud kasumiaruande esitusviisi muutused puudutasid kulude klassifitseerimist kasumiaruande kulukirjete lõikes, kuid ei avaldanud mõju aruandeperioodi ega möödunud perioodi finantsseisundile, finantstulemustele ega rahavoogudele.

Vigade korrigeerimine

2013.a. aastaaruande koostamisel avastati olulised vead eelmise võrdlusperioodi (2012.a.) kasumiaruandes (intressitulude ja -kulude summaarsed arvnäitajad olid valesti kajastatud) ning rahavoogude aruandes (kus ei kajastunud aruandeperioodi antud laenude laekumisi, saadud intresse, samuti saadud laenude tagasimakseid). Seoses eeltooduga korrigeeriti vigade elimineerimise mõju võrra eelmise võrdlusperioodi arvnäitajaid, mille kohta detailsem informatsioon on avaldatud lisa 17.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta Eestis arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastada õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 5 aastat
- Arvutid ja arvutiseadmed 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse põhivaraobjekti võõrandamise korral kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real, põhivara mahakandmise korral aga analoogselt põhivaraväärtuse allahindlustega.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on xxx aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arenguväljaminekud 20 aastat

Kontsessioonid, patendid

kaubamärgid, litsensid 20 aastat

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

ITEK Elektroonika OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Olulise osalusega osanikke
- Tegevjuhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	14 662	135
Arvelduskontod	180 538	203 428
Kokku raha	195 200	203 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	96 604	96 604		
Ostjatelt laekumata arved	96 604	96 604		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4		5
Ettemaksed	5 568	5 568		
Tulevaste perioodide kulud	5 493	5 493		
Muud makstud ettemaksed	75	75		
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 176	102 176		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	91 464	91 464		
Ostjatelt laekumata arved	91 464	91 464		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	407	407		5
Ettemaksed	25 308		25 308	
Tulevaste perioodide kulud	25 308		25 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 179	91 871	25 308	

Kirjel „Nõuded ostjate vastu“ sisalduvad muuhulgas nõuded seotud osapoolte vastu summas 50856 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	89 205	357 901
Kokku varud	89 205	357 901

Aruandeperioodil ei ole varusid mahakantud ega allahinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	19 648	0	3 897
Üksikisiku tulumaks	0	3 941	0	2 385
Sotsiaalmaks	0	8 701	0	5 281
Kohustuslik kogumispension	0	480	0	263
Töötuskindlustusmaksed	0	791	0	651
Intress	0	0	0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 541	0	4 123
Ettemaksukonto jääk	4		407	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	38 102	407	16 601

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	12 429	5 829	39 819	58 077	58 077
Akumuleeritud kulum	-5 963	-2 377	-11 956	-20 296	-20 296
Jääkmaksumus	6 466	3 452	27 863	37 781	37 781
Ostud ja parendused	0	729	4 108	4 837	4 837
Amortisatsioonikulu	-2 484	-1 205	-9 520	-13 209	-13 209
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 429	6 558	43 927	62 914	62 914
Akumuleeritud kulum	-8 447	-3 582	-21 476	-33 505	-33 505
Jääkmaksumus	3 982	2 976	22 451	29 409	29 409
Ostud ja parendused	0	1 177	0	1 177	1 177
Amortisatsioonikulu	-1 439	-1 886	-7 546	-10 871	-10 871
Müügid	-1 900	0	0	-1 900	-1 900
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 741	7 735	43 927	58 403	58 403
Akumuleeritud kulum	-6 098	-5 468	-29 022	-40 588	-40 588
Jääkmaksumus	643	2 267	14 905	17 815	17 815

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	1 900	0
Transpordivahendid	1 900	0
Kokku	1 900	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011			
Soetusmaksumus	14 982	1 762	16 744
Akumuleeritud kulum	-2 235	-244	-2 479
Jääkmaksumus	12 747	1 518	14 265
Amortisatsioonikulu	-744	-84	-828
31.12.2012			
Soetusmaksumus	14 982	1 762	16 744
Akumuleeritud kulum	-2 979	-328	-3 307
Jääkmaksumus	12 003	1 434	13 437
Ostud ja parendused	2 250	0	2 250
Amortisatsioonikulu	-792	-84	-876
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 232	1 762	18 994
Akumuleeritud kulum	-3 771	-412	-4 183
Jääkmaksumus	13 461	1 350	14 811

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omanikelt	31 019	31 019			0%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	31 019	31 019					
Laenukohustused kokku	31 019	31 019					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
omanikelt	194 019	0	194 019		0%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	194 019	0	194 019				
Laenukohustused kokku	194 019	0	194 019				

Võlad seotud osapoolte ees kajastuvad diskonteerituna 6%-lise intressimääraga korrigeeritud soetusmaksumuses. Laenukohustuste nominaalväärtuseks on seisuga 31.12.2013.a. 55000 eurot ja seisuga 31.12.2012.a. 218000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	294 099	294 099			
Võlad töövõtjatele	20 452	20 452			10
Maksuvõlad	38 102	38 102			5
Muud võlad	16	16			
Kokku võlad ja ettemaksed	352 669	352 669			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	412 614	412 614			
Võlad töövõtjatele	21 286	21 286			10
Maksuvõlad	16 601	16 601			5
Muud võlad	4 647	4 647			
Muud viitvõlad	4 647	4 647			
Saadud ettemaksed	935	0	935		
Muud saadud ettemaksed	935	0	935		
Kokku võlad ja ettemaksed	456 083	455 148	935		

Kirjel „Võlad tarnijatele“ kajastuvad muuhulgas võlad seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2013.a. summas 247863 eurot (seisuga 31.12.2012.a 319048 eurot).

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	10 793	13 615
Puhkusetasude kohustus	9 659	7 671
Kokku võlad töövõtjatele	20 452	21 286

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	63 910	63 910
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 31955 EUR.		

Seisuga 31.12.2013 puudub ettevõttel jaotatav kasum. Seisuga 31.12.2012.a. oleks dividendidena olnud maksimaalselt võimalik välja maksta 2373 eurot ja dividendide väljamaksmisel oleks tekkinud tulumaksukohustus summas 631 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 148 042	4 095 266
Soome	294 374	343 225
Läti	0	4 969
Leedu	0	1 577
Poola	0	2 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 442 416	4 448 127
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 881	4 362
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 881	4 362
Kokku müügitulu	3 444 297	4 452 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutehnika ja emüük	3 228 248	4 427 572
Allrent	0	13 210
Muud teenused	216 049	11 707
Kokku müügitulu	3 444 297	4 452 489

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 837 532	3 636 805
Energia	22 486	40 345
Elektrienergia	14 638	18 275
Soojusenergia	0	9 716
Kütus	7 848	12 354
Transpordikulud	41 423	54 499
Üür ja rent	207 424	290 554
Muud	14 435	37 596
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 123 300	4 059 799

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	3 957	4 697
Riiklikud ja kohalikud maksud	977	66
Reklaamikulud	73 493	115 763
Muud kulud	58 288	62 183
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 715	182 709

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	172 410	168 651
Sotsiaalmaksud	57 031	58 374
Töötuskindlustuskulud	1 712	1 685
Kokku tööjõukulud	231 153	228 710
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	24	28

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	278 882	194 019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	319 612

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 222 008	187 956	163 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 284 347	18 343	526 708	209 290

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	6 606	5 817

Seotud osapoolselt saadud laenudelt, mida on diskonteeritud diskontomääraga 6%, on arvestatud 2012.a.intressikulu 18 155 eurot. Seotud osapooltele antud laenudelt arvestati 2012.a. intressitulu 7 713 eurot.

Lisa 17 Vigade korrigeerimine

Lisa 17: Vigade korrigeerimine

2013.a. aastaaruande koostamisperioodil avastati, et eelmise võrdlusperioodi (2012.a.) kasumiaruandes olid intressitulud ja –kulud ebaõigesti kajastatud, samuti ei kajastunud eelmise võrdlusperioodi (2012.a.) rahavoogude aruandes antud laenude laekumisi, saadud intresse, samuti saadud laenude tagasimakseid, mismõjutas ka rahavoogude summat äritegevusest, investeerimis- ja finantseerimistegevusest.

2013.a. aastaaruande koostamisel korrigeeriti 2012.a. aastaaruandes avaldatud arvnäitajaid (eelmise perioodi võrreldavaid algsaldosid) eelnimetatud oluliste vigade mõju elimineerimise tulemusena alljärgnevalt:

	Saldo 2012 aastaaruandes	Korrigeerimine	Korrigeeritud saldo 2012a. aastaaruandes
Mõju kasumiaruandele			
Intressikulud	-68 529	+50 374	-18 155
Intressitulud	31 750	-23 981	7 769
Muud finantstulud ja -kulud	0	-26 393	-26 393
Finantstulud-kulud kokku	-36 779	0	-36 779
Mõju rahavoogudele			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	519 124	-559 169	-40 045
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-248 086	+164 743	-83 343
Kokku rahavood äritegevusest	113 268	-394 427	-281 159
Antud laenude tagasimaksed	0	+526 708	526 708
Laekunud intressid	0	+40 230	40 230

Rahavood investeerimistegevusest kokku	-4 837	+566 938	562 101
Saadud laenude tagasimaksed	0	-209 290	-209 290
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-36 779	-172 511	-209 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

ITEK ELEKTROONIKA OÜ (registrikood: 11367784) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL TŠERNOBRIVÕI	Juhatuse liige	09.07.2014
KALEV VAINO	Juhatuse liige	09.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Itek Elektroonika OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Itek Elektroonika OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on vastutav äriühingu juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Viisime oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatuse omandamaks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulisi väärkajastamisi. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega äriühingu töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt Itek Elektroonika OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

09.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ITEK ELEKTROONIKA OÜ (registrikood: 11367784) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	09.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 868
Kokku	-32 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	3228248	93.73%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	216049	6.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Vaino	37404160282		31955 EUR
Kirill Tšernobrivõi	37606302229		31955 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6025132
Mobiiltelefon	+372 5122472
E-posti aadress	info@itek.ee
E-posti aadress	kalev@teneteam.ee
E-posti aadress	stas@itek.ee
Veebilehe aadress	www.itek.ee