

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ ITBS

registrikood: 11154195

tänavatänu nimi, Raja tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6838117

e-posti aadress: info@itbs.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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 1. Majandusaasta ülevaade 2015.jätkasime lepinguid Eesti ettevõtetega. Sellega tagame käibe stabiilsuse ja kasumlikuse. 2. Tegevusplaanid Jätkata aktiivset müügitööd Euroopa Liidus. Suurendada võimalusel 2016. aastal ettevõtte käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 781	2 451
Nõuded ja ettemaksed	17 809	29 545
Varud	55	26
Kokku käibevara	20 645	32 022
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 249	5 985
Kokku põhivara	3 249	5 985
Kokku varad	23 894	38 007
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 501	7 341
Kokku lühiajalised kohustused	2 501	7 341
Kokku kohustused	2 501	7 341
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 854	172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 273	27 682
Kokku omakapital	21 393	30 666
Kokku kohustused ja omakapital	23 894	38 007

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	28 387	131 357
Muud äritulud	0	15 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 504	-46 979
Mitmesugused tegevuskulud	-8 849	-41 405
Tööjõukulud	0	-25 819
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 737	-2 756
Muud ärikulud	-42	-1 015
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 745	28 383
Intressikulud	-529	-691
Muud finantstulud ja -kulud	1	-10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 273	27 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 273	27 682

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 745	28 383
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 737	2 756
Kokku korrigeerimised	2 737	2 756
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 736	-12 771
Varude muutus	-29	9 331
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 840	-16 326
Makstud intressid	-529	-691
Kokku rahavood äritegevusest	330	10 682
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-9 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 000
Kokku rahavood	330	1 682
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 451	778
Raha ja raha ekvivalentide muutus	330	1 682
Valuutakursside muutuste mõju	0	-9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 781	2 451

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	172	2 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 682	27 682
31.12.2014	2 556	256	27 854	30 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 273	-9 273
31.12.2015	2 556	256	18 581	21 393

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Majandusaasta ülevaade

2015. jätkasime lepinguid Eesti firmadega. Sellega tagame käibe stabiilsuse, ning hea majandustulemuse.

2. Tegevusplaanid

Jätkata aktiivset müügitööd Euroopa Liidus ja Venemaal.

Suurendada võimalusel 2016. aastal ettevõtte käivet ja kasumit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 2-3 % aastas
- Masinad ja muud seadmed 10-33,2 % aastas
- Transpordivahendid 20-25 % aastas
- Inventar ja IT seadmed 15-33 % aastas

Maad ei amortiseerita.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	18 963
Sotsiaalmaksud	0	6 856
Kokku tööjõukulud	0	25 819
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	9

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2016

OÜ ITBS (registrikood: 11154195) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON VEDEŠIN	Juhatuse liige	22.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 273
Kokku	18 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	28387	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Vedešin	38410200319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Dmitri Nikolajenko	38405260349	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6838117
E-posti aadress	info@itbs.ee