

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ITrotid OÜ

registrikood: 11914140

tänava/talu nimi, Aru-113-8

maja ja korteri number:

küla: Võsupere küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 51992928

e-posti aadress: tiit@itrotid.ee

veebilehe aadress: <http://www.itrotid.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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.

2016 aastal oleme põhiliselt tegelenud veebiülekannete arendamise ja kodulehtede tegemisega. On kujunenud koostööpartnerite ring. 2017 aasta bilansi maht seisuga 31.12.2017 oli 30182 eurot ja finantstulemuseks kasum 2589 eurot.

Aruandeaastal investeerisime põhivarasse ja töövahendite muretsemisele. Suuri jooksvaid kulutusi ei tehtud. Järgneval aastal planeerime tegutseda samamoodi. Eesmärgiks on suurendada koostööpartnerite ringi.

2017 aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud ja tööjõu kulud koos nendegs kaasnevate maksudega olid 6088 eurot. OÜ Itrotid on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud:

						2017	2016
Müügitulu (eurodes)						25 921	21 452
Tulu kasv						21,0%	270,0%
Puhaskasum (eurodes)						2589	14677
Kasumi kasv (kahumi vähenemine)						-82,0%	426,0%
Puhasrentaablus						10,0%	68,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja						5,3	13,0
ROA						8,6%	69,4%
ROE						11,4%	73,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017– müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 798	12 051
Nõuded ja ettemaksed	1 320	2 010
Kokku käibevarad	23 118	14 061
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 064	7 082
Kokku põhivarad	7 064	7 082
Kokku varad	30 182	21 143
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 317	0
Võlad ja ettemaksed	2 013	1 084
Kokku lühiajalised kohustised	4 330	1 084
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 204	0
Kokku pikaajalised kohustised	3 204	0
Kokku kohustised	7 534	1 084
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 503	2 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 589	14 677
Kokku omakapital	22 648	20 059
Kokku kohustised ja omakapital	30 182	21 143

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	25 921	21 452
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 382	-5 590
Mitmesugused tegevuskulud	-8 792	-4
Tööjõukulud	-6 088	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 826	-1 181
Ärikasum (kahjum)	2 833	14 677
Intressikulud	-244	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 589	14 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 589	14 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu ITrotid 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt OÜ IT Rotid finantsseisundit ja -tulemust.

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

Osaühing IT Rotid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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 parendus väljaminekud, 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 varaobjektile 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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 635

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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

Maksustamine

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

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 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 320	1 320
Ostjatelt laekumata arved	1 320	1 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 320	1 320
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 010	2 010
Ostjatelt laekumata arved	2 010	2 010
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 010	2 010

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	
Käibemaks	1 288	1 084
Üksikisiku tulumaks	109	
Sotsiaalmaks	310	
Kohustuslik kogumispension	19	
Töötuskindlustusmaksed	23	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 752	1 084

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	849		849	849
Akumuleeritud kulum	-566		-566	-566
Jääkmaksumus	283		283	283
Ostud ja parendused	4 465	3 515	7 980	7 980
Amortisatsioonikulu	-616	-565	-1 181	-1 181
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 314	3 515	8 829	8 829
Akumuleeritud kulum	-1 182	-565	-1 747	-1 747
Jääkmaksumus	4 132	2 950	7 082	7 082
Ostud ja parendused	1 808		1 808	1 808
Amortisatsioonikulu	-1 123	-703	-1 826	-1 826
31.12.2017				
Soetusmaksumus	7 122	3 515	10 637	10 637
Akumuleeritud kulum	-2 305	-1 268	-3 573	-3 573
Jääkmaksumus	4 817	2 247	7 064	7 064

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping MILO-20170615IT	2 057	2 057		
Lühiajalised laenud kokku	2 057	2 057		
Pikaajalised laenud				
Laenuleping MILO-20170615IT	3 204		3 204	
Pikaajalised laenud kokku	3 204		3 204	
Muud laenukohustised				
Nord Varaliising NOR17-0031	260	260		
Muud laenukohustised kokku	260	260		
Laenukohustised kokku	5 521	2 317	3 204	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261	261	
Maksuvõlad	1 752	1 752	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 013	2 013	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	1 084	1 084	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 084	1 084	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 921	21 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 921	21 452
Kokku müügitulu	25 921	21 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	25 921	21 452
Kokku müügitulu	25 921	21 452

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 578	0
Sotsiaalmaksud	1 510	0
Kokku tööjõukulud	6 088	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ IT Rotid ei ole teinud tehinguid seotud osapooltega

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2018

ITrotid OÜ (registrikood: 11914140) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT LEPIK	Juhatuse liige	07.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 589
Kokku	20 092

Jätta kasum arendamiseks. Mitte jagada dividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	25921	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Kivinurk	36806090240	Eesti	639 EUR (Ühisomand)
Kaido Einama	37108240230	Eesti	639 EUR (Ühisomand)
Urmas Talivee	37509190276	Eesti	639 EUR (Ühisomand)
Tiit Lepik	37106292728	Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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