



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BitWeb OÜ

registrikood: 11737838

tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Turu 17-5

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 53439003

e-posti aadress: tobre@bitweb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Tulumaks	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

BitWeb OÜ asutati 2009. aasta oktoobris. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine (EMTAK 62011). Seega ettevõtte müügitulu tekkis 100% ulatuses tarkvaraarendusest.

Ettevõtte täitis edukalt lepingutega võetud kohustusi, olulisimaks võib lugeda Varusosa24 OÜ arenduslepingut, kuid vähem tähtsad ei olnud ka teised lepingud.

2011. aastal pakkus ettevõtte oma teenuseid ligikaudu 23 töövõtulepingu raames, mis on märgatav kasv võrreldes 2010 aastaga.

Juhatus on ühe liikmeline ja ettevõtte ei ole andnud juhtkonnale garantiisid ega soodustusi.

2012 aastal on planeeritud töökohtade arvu kasv ja ekspordi arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

BitWeb OÜ juhatus kinnitab BitWeb OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas ja vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt 31.12.2011 seisuga BitWeb OÜ finantsseisundit ning perioodi 01.01.2011-31.12.2011 majandustulemust ja rahavoogusid;
- BitWeb OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Tõnis Tobre

Juhatuse liige

Tartu, 29.06.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011
Varad	
Käibevara	
Raha	33 707
Nõuded ja ettemaksed	5 430
Kokku käibevara	39 137
Põhivara	
Finantsinvesteeringud	959
Materiaalne põhivara	2 781
Immateriaalne põhivara	690
Kokku põhivara	4 430
Kokku varad	43 567
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Võlad ja ettemaksed	2 387
Kokku lühiajalised kohustused	2 387
Kokku kohustused	2 387
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	2 556
Kohustuslik reservkapital	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 092
Kokku omakapital	41 180
Kokku kohustused ja omakapital	43 567

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011
Müügitulu	81 248
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 848
Mitmesugused tegevuskulud	-32 739
Tööjõukulud	-19 975
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 304
Muud ärikulud	-434
Ärikasum (kahjum)	13 948
Finantstulud ja -kulud	144
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 092

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011
Rahavood äritegevusest	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	99 545
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-62 584
Väljamaksed töötajatele	-19 426
Makstud intressid	-2
Makstud ettevõtte tulumaks	-11
Kokku rahavood äritegevusest	17 522
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-639
Antud laenud	-1 500
Laekunud intressid	144
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 495
Kokku rahavood	14 027

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		4 016	6 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 516	20 516
Muutused reservides		201	-201	0
31.12.2010	2 556	201	24 331	27 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 092	14 092
Muutused reservides		55	-55	0
31.12.2011	2 556	256	38 368	41 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BitWeb OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning tugineb heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. BitWeb OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna lähima täiseroni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Juhul, kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ning mida kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses ja tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara on võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Amortisatsiooniperiood põhivara gruppide lõikes:

- Masinad ja seadmed 4 - 10 aastat
- Muu materiaalne põhivara 3 - 5 aastat

Põhivara hakatakse amortiseerima vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui vara on täielikult amortiseerunud või lõplikult kasutusest eemaldatud. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muud äritulud või muud ärikulud real.

Immateriaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul eeldatavast kasulikust elueast:

- Arvutitarkvara 4 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukulud ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse perioodi kuludena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	5 326
Arvelduskontod	28 381
Kokku raha	33 707

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	432
Võlad töövõtjatele	479
Maksuvõlad	991
Muud võlad	484
Muud viitvõlad	484
Kokku võlad ja ettemaksed	2 386

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte 2011. aasta majandustulemuseks oli kasum summas 14 092 eurot.

Osanikele ei tohi teha väljamakseid, kui osahingu viimase majandusaasta lõppemisel kinnitatud majandusaasta aruandest ilmnev netovara on väiksem või jääks väiksemaks osakapitali ja reservide kogusummast.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvid. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	2 556
Osade arv (tk)	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011
Palgakulu	14 821
Sotsiaalmaksud	5 154
Kokku tööjõukulud	19 975
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008 a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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 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.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

BitWeb OÜ (registrikood: 11737838) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS TOBRE	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 092
Kokku	38 368
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	81248	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Tobre	38606132730	Väljarahva, Väljaotsa küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53439003
E-posti aadress	tobre@bitweb.ee