

Majandusaasta aruanne

OÜ SoftSystems

Majandusaasta algus: 01. detsember 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood: 11087346

Aadress: Lasteaia 11-5, Tabasalu alevik, Harku vald,
Harjumaa, 76901

Telefon: 5110508

Elektronpost: kalvi.tering@softsystems.ee

(aruande koostaja: mari.vester@aaltis.ee)
Põhitegevusala arvutite tarkvara arendus, jae- ja hulgikaubandus
ning vahendus

Tegevjuht Kalvi Tering

Lisatud dokumendid Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 8 Omakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ SoftSystems registreeriti Äriregistris 02.12.2004, põhitegevus algas 2005. aastal. Vastavalt Raamatupidamise seaduse §13 (2) on antud aruanne esimene majandusaasta aruanne ning majandusaasta pikkuseks on 13 kuud.

Ettevõtte põhitegevuseks on arvutite tarkvara arendus, jae- ja hulgikaubandus ning vahendus. Samas valdkonnas jätkatakse ka 2006.a.

Aruandeaastal soetati tegevuseks vajalikku inventari ja põhivahendeid. Ka lähituleviku soetatakse vaid tegevuseks vajalikku põhivara vastavalt vajadusele.

Arendustegevuse raames uuritakse võimalusi käivitada kõrvaltegevusena turismitalu Võrumaal ning tehakse vastavaid finantsprognoose ja turu-uurinut.

Juhatuse liikmele arvestati aruandeaastal töötasu summas 120 tuhat krooni. Juhatuse liikme käsutuses oli sõiduauto, mille kasutusrendimaksed tasub ettevõtte. Auto kasutamisel tasutakse erisoodustusmaks. Juhatuse liikmega ei ole seotud potentsiaalseid kohustusi.

Töötajate tasu üldsumma majandusaastal oli 204 tuhat krooni ja keskmine töötajate arv oli 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ SoftSystems juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ SoftSystems jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.06.2006.a

Juhatuse liige
Kalvi Tering

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2004
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	108 763	35 541
Nõuded ja ettemaksed	3	215 230	19 275
Käibevara kokku		323 993	54 816
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	44 987	
Põhivara kokku		44 987	
AKTIVA (VARAD) KOKKU		368 980	54 816
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4,7	179 838	
Lühiajalised kohustused kokku		179 838	
KOHUSTUSED KOKKU		179 838	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		816	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		144 326	14 816
OMAKAPITAL KOKKU		189 142	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		368 980	54 816

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	9	1 148 123	19 275
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-402 045	
Mitmesugused tegevuskulud	11	-281 280	-4 459
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-224 682	
Sotsiaalmaksud		-74 145	
Tööjõu kulud kokku		-298 827	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-7 999	
Muud ärikulud	10	-2 569	
Ärikasum		155 403	14 816
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-7 166	
Muud finantstulud ja -kulud		89	
Finantstulud ja -kulud kokku		-7 077	0
Kasum enne tulumaksustamist		148 326	14 816
Tulumaks		0	
Aruandeaasta puhaskasum		148 326	14 816

Rahavoogude aruanne

[kaudsel meetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		155 403	14 816
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	7999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-195 955	-19 275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		179 838	
Makstud intressid		-7 077	
Kokku rahavood äritegevusest		140 208	-4 459
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-52 986	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-52 986	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osade emiteerimine	8		40 000
Makstud dividendid		-14 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-14 000	40 000
Rahavood kokku		73 222	35 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	35 541	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		73 222	35 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	108 763	35 541

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.12.2004	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	14 816	14 816
Emiteeritud osakapital	40 000			40 000
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	14 816	54 816
Saldo seisuga 01.01.2005	40 000	0	14 816	54 816
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	148 326	148 326
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Makstud dividendid	0		-14 000	-14 000
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	145 142	189 142

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ SoftSystems 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendiarvestus

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvast summast. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 maksumäärast 23/77 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	59 722	35 541
Pangakontod	49 041	0
Raha kokku	108 763	35 541

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	215 230	19 275
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	
Nõuded ostjate vastu kokku	215 230	19 275

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005		1.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		21 672		
Ettevõtte tulumaks		632		
Üksikisiku tulumaks		10 570		
Sotsiaalmaks		23 393		
Kohustuslik kogumispension		1 365		
Töötuskindlustusmaks		336		
Kokku	0	57 968	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 01.12.2004	0	0	0
Soetamine	22 873	30 113	52 986
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0	0
Akumuleeritud kulum 01.12.2004	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	2 669	5 330	7 999
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	2 669	5 330	7 999
Jääkmaksumus 01.12.2004	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	20 204	24 783	44 987

Lisa 6 Kasutusrent

OÜ SoftSystems on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	31.12.2005	01.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	60 119	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	197 196	0
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>44 835</i>	
<i>1-5 aastat</i>	<i>152 361</i>	
<i>üle 5 aasta</i>	<i>0</i>	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	01.12.2004
Võlad tarnijatele	67 239	
Võlad töövõtjatele	54 631	
Maksuvõlad (lisa 4)	57 968	
Võlad ja ettemaksed kokku	179 838	0

Lisa 8 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 145 142 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 111 734 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 23/77 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 33 408 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

OÜ SoftSystems müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	1 148 123	19 275
Kokku	1 148 123	19 275

OÜ SoftSystems müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2005	2004
Arvuti riist- ja tarkvara müük	230 420	0

Tarkvara arendus ja konsultatsioonid	917 703	19 275
Kokku	1 148 123	19 275

Lisa 10 Muud ärikulud

Muud ärikulud	2005	2004
Viivised ja trahvid	2 569	
Muud ärikulud kokku	2 569	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	215 859	
Edasimüüdavad teenused	186 186	
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	402 045	0

	2005	2004
Kontorikulud ja materjalid	104 720	
Autokulud	141 329	
Muud tegevuskulud	35 231	4 459
Mitmesugused tegevuskulud kokku	281 280	4 459

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ SoftSystems aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmed	36 000	0	0	0
Teenuste ost-müük kokku	36 000	0	0	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Juhatuse liikmed	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	0	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ SoftSystems 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
30.06.2006, kinnitamine

Juhatuse liige
Kalvi Tering

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ SoftSystems juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 148 326 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4000 krooni
2. jaotamata kasumisse 144 326 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku maksta osanikele jaotamata kasumist dividende summas 100 000 krooni.

Juhatuse liige
Kalvi Tering

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ SoftSystems (registrikood: 11087346) 01.12.2004 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kalvi Tering (Juhatuse liige) - kinnitanud 28.08.2007