

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** A & Ü Majandustarkvara osaühing

**registrikood:** 10255043

**tänava/talu nimi, Sõbra 56**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51013

**telefon:** +372 7409999

**faks:** +372 7409988

**e-posti aadress:** pcexpert@pcexpert.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 Nõuded ja ettemaksed               | 11 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 11 |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad   | 12 |
| Lisa 7 Varud                              | 12 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara               | 13 |
| Lisa 9 Kapitalirent                       | 13 |
| Lisa 10 Kasutusrent                       | 14 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed               | 14 |
| Lisa 12 Osakapital                        | 15 |
| Lisa 13 Müügitulu                         | 15 |
| Lisa 14 Muud äritulud                     | 15 |
| Lisa 15 Üldhalduskulud                    | 16 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                       | 16 |
| Lisa 17 Muud ärikulud                     | 16 |
| Lisa 18 Finantstulud ja -kulud            | 16 |
| Lisa 19 Tulumaks                          | 17 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                  | 17 |
| Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva     | 17 |

## Tegevusaruanne

A&Ü Majandustarkvara OÜ on emaettevõtte, kellele kuulus 2011.a. 2 100% tütarettevõtet: Infosüsteemide OÜ ja CWD OÜ. Alates 2010. aastast ei laiene konsolideerimiskohustus A&Ü Majandustarkvara OÜ-le ja tema tütarettevõtetele. Seega esitab A&Ü Majandustarkvara OÜ oma majandusaasta aruande iseseisvalt.

Viimase kahe majandusaasta tähtsamad näitajad:

| Näitaja                 | 2011.a. | 2010.a. |  |
|-------------------------|---------|---------|--|
|                         |         |         |  |
| Müügitulu               | 1 817   | 3 224   |  |
| Ärikasum/-kahjum        | -101    | 10 968  |  |
| Puhaskasum/-kahjum      | -12 906 | 192     |  |
| Omakapital aasta lõpuks | 94 901  | 107 807 |  |
| Põhivara                | 62 816  | 75 164  |  |
| Varad kokku             | 97 646  | 107 934 |  |
|                         |         |         |  |
|                         |         |         |  |
|                         |         |         |  |

Juhtkonnale 2011.aastal tasu ei makstud.

A&Ü Majandustarkvara OÜ-l 2011.a. aastal palgakulu ei olnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010     |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Varad                                        |               |                |
| Käibevara                                    |               |                |
| Raha                                         | 1 141         | 1 411          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 33 679        | 30 723         |
| Varud                                        | 10            | 636            |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>34 830</b> | <b>32 770</b>  |
| Põhivara                                     |               |                |
| Finantsinvesteeringud                        | 58 415        | 72 998         |
| Materiaalne põhivara                         | 4 401         | 2 166          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>62 816</b> | <b>75 164</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>97 646</b> | <b>107 934</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |                |
| Kohustused                                   |               |                |
| Lühiajalised kohustused                      |               |                |
| Laenukohustused                              | 1 917         | 0              |
| Võlad ja ettemaksed                          | 828           | 127            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 745</b>  | <b>127</b>     |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 745</b>  | <b>127</b>     |
| Omakapital                                   |               |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 31 956        | 31 956         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 643         | 3 643          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 72 208        | 72 016         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -12 906       | 192            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>94 901</b> | <b>107 807</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>97 646</b> | <b>107 934</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 817          | 3 224         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>1 817</b>   | <b>3 224</b>  |
| Üldhalduskulud                              | -2 094         | -9 212        |
| Muud äritulud                               | 329            | 22 180        |
| Muud ärikulud                               | -153           | -5 224        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-101</b>    | <b>10 968</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -12 805        | -10 776       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-12 906</b> | <b>192</b>    |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-12 906</b> | <b>192</b>    |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2011          | 2010           |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -101          | 10 968         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                 |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      | 303           | 423            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>303</b>    | <b>423</b>     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | -2 710        | -4 296         |
| Varude muutus                                          | 0             | 4 548          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus  | 701           | -25 732        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>-1 807</b> | <b>-14 089</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |               |                |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0             | 1 990          |
| Antud laenud                                           | -8 733        | -2 812         |
| Antud laenude tagasimaksed                             | 9 114         | 20 068         |
| Laekunud intressid                                     | 572           | 1 523          |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                | 1 238         | 0              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>2 191</b>  | <b>20 769</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>               |               |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                            | 0             | -7 350         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                     | -621          | -1 793         |
| Makstud intressid                                      | -33           | -40            |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>-654</b>   | <b>-9 183</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-270</b>   | <b>-2 503</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | <b>1 411</b>  | <b>3 914</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-270</b>   | <b>-2 503</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | <b>1 141</b>  | <b>1 411</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>           | 31 956                      | 3 643                        | 72 016                      | 107 615 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 192                         | 192     |
| <b>31.12.2010</b>           | 31 956                      | 3 643                        | 72 208                      | 107 807 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -12 906                     | -12 906 |
| <b>31.12.2011</b>           | 31 956                      | 3 643                        | 59 302                      | 94 901  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

A&Ü Majandustarkvara OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

#### Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

#### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euroopa ühisraha euro, mis on ka ettevõtte aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

#### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Emaettevõtte bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütär- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-, ühis- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

\*"üldhalduskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

\*"finantstulud ja -kulud" real "muud finantstulud ja -kulud" – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

\*"finantstulud ja -kulud" real "finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt" – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud" kui tegemist on lühiajaliste nõuetega ning "finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt" kui tegemist on pikaajaliste nõuetega).

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimis-maksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Transpordivahendid         | 10             |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 3              |

### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

### **Finantskohustused**

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse

finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande lisas "Finantstulud ja -kulud" real "intressikulu".

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

### **Maksustamine**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 19.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni

reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu                            | 578           | 561           |
| Ostjatelt laekumata arved                       | 578           | 561           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded              | 561           | 244           |
| Nõuded tütarettevõtete vastu                    | 8 392         | 16 548        |
| Nõuded juhatuse liikmetega seotud firmade vastu | 23 828        | 13 050        |
| Nõuded osaluse eest                             | 320           | 320           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>               | <b>33 679</b> | <b>30 723</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 101        | 0          | 124        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 561        |            | 244        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>561</b> | <b>101</b> | <b>244</b> | <b>124</b> |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                | 57 520        | 72 103        |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                | 895           | 895           |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>58 415</b> | <b>72 998</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                                                                 |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                                                                  | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                                                                 | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 10513166                                               | Infosüsteemide OÜ      | Eesti      | Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 100              | 100        |
| 10851070                                               | CWD OÜ                 | Eesti      | Programmeerimine                                                                | 100              | 100        |
| 11440239                                               | S4S OÜ                 | Eesti      | Programmeerimine                                                                | 50               | 0          |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |            |               |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2010 | Muud muutused | 31.12.2011 |
| Infosüsteemide OÜ                                         | 64 433     | -13 304       | 51 129     |
| CWD OÜ                                                    | 6 391      | 0             | 6 391      |
| S4S OÜ                                                    | 1 279      | -1 279        | 0          |
| Kokku                                                     | 72 103     | -14 583       | 57 520     |

Tütarettevõtte S4S OÜ likvideeriti 2011.a.

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011 |                        |            |                                                      |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja<br>registrikood                               | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                                       | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                                                      | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 11244917                                                     | Investia Eesti OÜ      | Eesti      | Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 30               | 30         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2010 | 31.12.2011 |
| Investia Eesti OÜ                                        | 895        | 895        |
| Kokku                                                    | 895        | 895        |

## Lisa 7 Varud (eurodes)

|                        | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|------------------------|------------|------------|
| Ettemaksed varude eest | 10         | 636        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>10</b>  | <b>636</b> |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |        |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 6 707                   | 6 707                 | 6 707  |
| Akumuleeritud kulum | -2 128                  | -2 128                | -2 128 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 579                   | 4 579                 | 4 579  |
|                     |                         |                       |        |
| Amortisatsioonikulu | -423                    | -423                  | -423   |
| Müügid              | -1 990                  | -1 990                | -1 990 |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 4 270                   | 4 270                 | 4 270  |
| Akumuleeritud kulum | -2 104                  | -2 104                | -2 104 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 166                   | 2 166                 | 2 166  |
|                     |                         |                       |        |
| Ostud ja parendused | 2 538                   | 2 538                 | 2 538  |
| Amortisatsioonikulu | -303                    | -303                  | -303   |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 6 808                   | 6 808                 | 6 808  |
| Akumuleeritud kulum | -2 407                  | -2 407                | -2 407 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 401                   | 4 401                 | 4 401  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2011     | 2010         |
|--------------------|----------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 1 990        |
| Transpordivahendid | 0        | 1 990        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>1 990</b> |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2011   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |              | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |              |             |             |
| Transpordivahendid                   | 1 917        | 1 917                             |                        |                | 5,7%         | EUR         | 30.09.2012  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>1 917</b> | <b>1 917</b>                      |                        |                |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |              |              |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                          | 2011         | 2010         |
| Masinad ja seadmed                       | 4 401        | 2 166        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>4 401</b> | <b>2 166</b> |

2008.a. soetati kapitalirendiga sõiduauto Volvo Turbo, 2.0 maksumusega 2 437 eurot. Intressimäär aastas oli 6,80 %. Leping lõppes 2010.a. aastal. 2010.a. tagasimakse oli 829 eurot. Ettevõtte müüs sõiduauto 2010.a.

2008.a. soetati kapitalirendiga sõiduauto Volvo V40, 1.6, maksumusega 1 324 eurot. Intressimäär aastas oli 6,8%. Leping lõppes 2009.a. Seisuga 31.12.2011.a. on sõiduauto bilansiline jääkmaksumus 905 (2010: 1 037) eurot.

2009.a. on soetati kapitalirendiga sõiduauto Seat Leon TDI Stella 1.9 soetusmaksumusega 1 277 eurot. Intressimäär aastas oli 4,62 %. Leping lõppes 2010.a. aastal. 2010.a. tagasimakse oli 964 eurot. 31.12.2011.a. on sõiduauto bilansiline jääkmaksumus 1 000 (2010: 1 129) eurot.

2011.a. on soetati kapitalirendiga sõiduauto Ford Focus 1.6 soetusmaksumusega 2 538 eurot. Intressimäär aastas on 5,7%. Leping lõpeb 2012.a. 2011.a. tagasimakse oli 621 eurot. 31.12.2011.a. on sõiduauto bilansiline jääkmaksumus 2 496 eurot.

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|  | 2011 |
|--|------|
|--|------|

Kasutusrendi tingimustel oli A&Ü Majandustarkvara OÜ-l renditud 8 (2010: 9) autot, mis olid edasi renditud tütar- ja sõsarettevõtetele, kes autode kulusid, kaasa arvatud rendikulud, kandsid ise. A&Ü Majandustarkvara OÜ kasutusrendi makseid ei tasunud, teised ettevõtted tasusid kasutusrendi makseid 21 995 (2010: 27 316) eurot.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                                                              | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Võlad tarnijatele                                                            | 727        | 3          |
| Maksuvõlad                                                                   | 101        | 124        |
| Võlad tütar- ja sidusettevõtetele ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtetele | 0          | 0          |
| Muud võlgnevused                                                             | 0          | 0          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                             | <b>828</b> | <b>127</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 31 956     | 31 956     |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2          | 2          |
| <p>Seisuga 31.12.2011 jaguneb ettevõtte osakapital 500 000 krooni kaheks osaks nimiväärtusega a 250 000 krooni. 2012.a. konverteeriti osakapital eurodesse ja nüüd jaguneb ettevõtte osakapital 31 954 eurot kaheks osaks suurusega a 15 977 eurot.</p> <p>Ettevõtte põhikirjajärgne osakapitali miinimumsuurus on 31 954 eurot ja maksimumsuurus 127 816 eurot.</p> |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                        | 2011         | 2010         |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes            |              |              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                           |              |              |
| Eesti                                                  | 1 817        | 3 224        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>             | <b>1 817</b> | <b>3 224</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>1 817</b> | <b>3 224</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                          |              |              |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 1 817        | 3 224        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                 | <b>1 817</b> | <b>3 224</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2011       | 2010          |
|----------------------------|------------|---------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 0          | 959           |
| Tulu kindlustushüvitisest  | 329        | 2 540         |
| Muud                       | 0          | 18 681        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>329</b> | <b>22 180</b> |

## Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2011          | 2010          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud     | 0             | -390          |
| Koolituskulud               | 0             | -959          |
| Amortisatsioonikulu         | -303          | -423          |
| Muud                        | -165          | -3 556        |
| Ostetud teenus              | -1 626        | -3 884        |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>-2 094</b> | <b>-9 212</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

2011.a. tööjõukulusid ei olnud ja töötasu ei makstud.

## Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011        | 2010          |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -153        | -56           |
| Muud                           | 0           | -5 168        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-153</b> | <b>-5 224</b> |

## Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2011           | 2010           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | -13 344        | -12 259        |
| Intressitulud                                                 | 572            | 1 523          |
| Intressitulu laenudelt                                        | 572            | 1 523          |
| Intressikulud                                                 | -33            | -40            |
| Intressikulu kapitalirendilt                                  | -33            | -40            |
| Pangaintressid                                                | 0              | 0              |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>-12 805</b> | <b>-10 776</b> |

## Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

A&Ü Majandustarkvara OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustab 59 302 (2010: 72 208) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 453 (2010: 15 164) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 46 849 (2010: 57 044) eurot.

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 8 392      | 0          | 16 548     | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 320        | 0          | 320        | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 23 828     |            | 13 050     | 0          |

|                                                                                                                                                         | 2011  |        | 2010  |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 1 590 | 21 815 | 0     | 1 843  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 8 050  | 0     | 1 254  |

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

Osanike nimekiri:

1. Ülo Säre (ik 37406132722) , aadress Kruusamäe 12A Tartu linn.

Osa nimiväärtusega 15 977 eurot.

2. Rumm ja Koola OÜ (registrikood 11286672), aadress Kruusamäe 12A Tartu linn.

Osa nimiväärtusega 15 977 eurot.

## Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

2012.a. konverteeriti A&Ü Majandustarkvara OÜ osad eesti kroonist eurodesse ja vähendati osakapitali 2 euro võrra. Osakapitali vähenemine kajastub 2012.a. majandusaasta aruandes.

29. mail 2012.a. osaühingu osa müügilepingu alusel müüs A&Ü Majandustarkvara OÜ

6 391.- eurose nimiväärtusega CWD OÜ osa.

29. mail 2012.a. osaühingu osa müügilepingu alusel müüs A&Ü Majandustarkvara OÜ eraisikust osanik oma 15 977 eurose nimiväärtusega osa osaühingule Rumm ja Koola.

## Aruande digitaalallkirjad

A & Ü Majandustarkvara osaühing (registrikood: 10255043) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLO SÄRE           | Juhatuse liige     | 26.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 72 208        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -12 906       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>59 302</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>59 302</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 72 208        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -12 906       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>59 302</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>59 302</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 1817            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Ülo Säre       | 37406132722                         | Eesti                            | 250000 EEK                |
| Alo Toom       | 37312246029                         | Tartu linn, Tartu maakond, Eesti | 250000 EEK                |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Telefon         | +372 7409999         |
| Faks            | +372 7409988         |
| E-posti aadress | pcexpert@pcexpert.ee |