

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: **OSAÜHING PENTIUM**

registrikood: 10195163

tänava/talu nimi, Lubja 9-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10115

telefon: +372 5015286

e-posti aadress: arvi@uninet.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühing Pentium on asutatud 1997.a. Tallinnas.

OÜ Pentium-i põhitegevuseks Eestis on arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus ja arvutialased konsultatsioonid. (EMTAK 62031,62021)

Aruandeaasta müügitulu moodustas 19 116 eurot, mis on väiksem võrreldes 2011.a. -17 279 eurot. Müügitulust moodustas 56% kaupade ja 44% teenuste müük, seejuures langes kaupade müük aastaga 30% ja teenuste müük langes 60%

2012 aasta firma lõpetas kahjumiga **-6 967** eurot, mis on seotud töömahu vähenemisega.

Bilansimaht 2012.a. moodustas 25 363 eurot.

Osakapital jäi samaks 6 391 eurot, mis 100% kuulub ainuosanikule Arvi Käärdile.

Omakapital moodustas 23 344 eurot, mis vastab Äriseadustikus kehtestatud nõutele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab **oü Pentium** 2012. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- **OÜ Pentium** on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tegevjuht

Arvi Käär

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 651	26 516	2
Nõuded ja ettemaksed	2 202	849	3
Kokku käibevara	21 853	27 365	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 510	4 335	6
Kokku põhivara	3 510	4 335	
Kokku varad	25 363	31 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 019	1 389	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 019	1 389	
Kokku kohustused	2 019	1 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	11
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 281	19 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 967	3 512	
Kokku omakapital	23 344	30 311	
Kokku kohustused ja omakapital	25 363	31 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	19 116	36 395	12
Muud äritulud	50	68	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 986	-12 729	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 080	-7 575	15
Tööjõukulud	-12 278	-12 219	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-825	-486	
Ärikasum (kahjum)	-7 003	3 454	
Finantstulud ja -kulud	36	58	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 967	3 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 967	3 512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 003	3 454	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	825	486	6
Kokku korrigeerimised	825	486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 353	1 370	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	666	-640	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 865	4 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 536	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 536	
Kokku rahavood	-6 865	134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 516	26 382	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 865	134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 651	26 516	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	19 769	26 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 512	3 512
31.12.2011	6 391	639	23 281	30 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 967	-6 967
31.12.2012	6 391	639	16 314	23 344

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pentium 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmisseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muud laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ [“Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud” / “Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud”]. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“ [viitlaekumiste real “Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud” / “Muud lühiajalised nõuded”].

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12	49
Arvelduskontod	19 639	26 467
Kokku raha	19 651	26 516

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 085	2 085		
Ettemaksed	117	117		
Tulevaste perioodide kulud	62	62		
Muud makstud ettemaksed	55	55		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 202	2 202		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	672	672		
Ettemaksed	177	177		
Tulevaste perioodide kulud	112	112		
Muud makstud ettemaksed	65	65		
Kokku nõuded ja ettemaksed	849	849		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 085	672
Kokku nõuded ostjate vastu	2 085	672

Kesklinna Valitsus 430,00

Lasteaiad 1584,00

Simus Kinnisvara 71,00

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	412	165
Üksikisiku tulumaks	141	97
Sotsiaalmaks	280	211
Kohustuslik kogumispension	17	13
Töötuskindlustusmaksed	30	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	880	513

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		595	595	595
Akumuleeritud kulum		-310	-310	-310
Jääkmaksumus		285	285	285
Ostud ja parendused	4 536		4 536	4 536
Amortisatsioonikulu	-342	-144	-486	-486
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 536	595	5 131	5 131
Akumuleeritud kulum	-342	-454	-796	-796
Jääkmaksumus	4 194	141	4 335	4 335
Amortisatsioonikulu	-684	-141	-825	-825
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 536	595	5 131	5 131
Akumuleeritud kulum	-1 026	-595	-1 621	-1 621
Jääkmaksumus	3 510	0	3 510	3 510

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1	1		
Võlad töövõtjatele	849	849		
Maksuvõlad	880	880		
Muud võlad	289	289		
Muud viitvõlad	289	289		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 019	2 019		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17	17		
Võlad töövõtjatele	639	639		
Maksuvõlad	513	513		
Muud võlad	220	220		
Muud viitvõlad	220	220		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 389	1 389		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Elisa as	1	1
Hesburger Ülemiste Jazz	0	16
Kokku võlad tarnijatele	1	17

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu	681	511
Üksikisiku tulumaks	142	97
Töötuskindlustusmaksed	13	18
Kohustuslik kogumispension	13	13
Kokku võlad töövõtjatele	849	639

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	289	289		
Sotsmaks	280	280		
Töötuskindlustusmaksed	9	9		
Kokku muud võlad	289	289		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	220	220		
Sotsmaks	211	211		
Töötuskindlustusmaksed	9	9		
Kokku muud võlad	220	220		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 116	36 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 116	36 395
Kokku müügitulu	19 116	36 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	10 701	15 279
arvutialased konsultatsioonid	8 415	21 116
Kokku müügitulu	19 116	36 395

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	50	68
Kokku muud äritulud	50	68

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 986	-12 729
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 986	-12 729

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-2 194	-2 032
Kütus	-2 194	-2 032
Mitmesugused bürookulud	-1 166	-921
Autokulud	-1 437	-2 252
Kasutusrent	0	-1 400
Remondikulud	-183	-98
Telefonikulud	-100	-167
Liisingu intress	0	-106
Muud	0	-599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 080	-7 575

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-9 138	-8 921
Sotsiaalmaksud	-3 140	-3 298
Kokku tööjõukulud	-12 278	-12 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud finantstulud ja -kulud	36	58
Kokku finantstulud ja -kulud	36	58

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 668	7 668

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING PENTIUM (registrikood: 10195163) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI KÄÄRD	Juhatuse liige	11.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 967
Kokku	16 314
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 314
Kokku	16 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	10701	55.98%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	8415	44.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Käär	35901210347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015286
E-posti aadress	arvi@uninet.ee