

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

GT Tarkvara OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005. a

Registrikood: 10235193

Aadress: Vabaõhumuuseumi tee 4
13522 Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 656 53 44

Faks: +372 669 11 10

E-mail: soft@soft.ee

Interneti kodulehekülg: www.soft.ee

Põhitegevused: arvutitarkvara hulgi- ja jaemüük
infotehnoloogiaalased konsultatsioonid
raamatute kirjastamine

02-08-2006

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	2
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	5
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused	12
Lisa 3 Müügitulu	13
Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud	13
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 6 Raha	14
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 12 Tütarettevõtted	17
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Omakapital	18
Lisa 16 Kapitali- ja kasutusrendid	19
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused	20
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne	23
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	25
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	26
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	27
GT TARKVARA OÜ OSANIKE NIMEKIRI	28

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

OÜ GT Tarkvara on arvutitarkvara hulgi- ja jaemüügi ning hooldusega tegelev ettevõtte. Pakutavate tarkvarade hulka mahub maailmas tuntumate tootjate laiatarbetarkvara. Ettevõtte on kaks tütart - Excellent Business Solutions Eesti AS ja Lausuja Kirjastus OÜ. Excellent Business Solutions Eesti AS on keskendunud HansaWorldi majandustarkvara arendusele ja müügile Eestis. Ettevõtte käive 2005.aastal oli 6,2 miljonit krooni. Lausuja Kirjastus OÜ põhitegevusalaks on arvutitarkvara ja muude käsiraamatute kirjastamine. Peamiselt tõlgitakse ja kirjustatakse rahvusvahelise raamatute väljaandja Wiley „... for Dummies“ seeria raamatuid. Kirjastuse esimese tegevusaasta käive oli 462 tuhat krooni.

GT Tarkvara OÜ keskendub peamiselt Microsofti ja McAfee tarkvaratoodete müügile ning tarkvara litsentseerimise konsultatsioonidele, tarkvara auditeerimisele ja koostöös partneritega IT infrastruktuuri teenustele. Müügiportfelli kuulub veel hulk teisi laiatarbetarkvara tootjaid ning müügiportfelli täiendatakse pidevalt vastavalt turu nõudlusele. GT Tarkvara OÜ tegevusel on määrav tähtsus kogu ettevõttegrupi majandustegevuse ja finantsseisundi hindamisel.

2005. aasta oli igati edukas ning püstitatud eesmärgid said täidetud ja ellu viidud. GT Tarkvara OÜ omandas MS Gold Partner ja Large Account Reseller staatuse. Microsoft on sellega tunnustanud ettevõtte tarkvara litsentseerimise ja tarkvara haldamise kompetentsi. Läbi nimetatud staatuste avanes GT Tarkvara OÜ –l võimalus pakkuda Eesti turul suurl klientidele paremaid ja paindlikumaid litsentsenseerimislahendusi, mida seni Eesti turul veel pakutud ei olnud.

Turvataarkvara lahenduste kvaliteeti tõstis olulisel määral tehnilise konsultandi tööle asumine. Peale McAfee viirusetõrjetarkvara on asutud laiendama tooteportfelli ka teiste turvataarkvara pakkujate näol. GT Tarkvara OÜ keskendub lahenduste pakkimisel peamiselt suurtele ja kesksuurtele klientidele, kelle arvutipargi suurust võib mõõta alates 50 arvutist ettevõttes.

2005. aastal oli OÜ GT Tarkvara käive 25 459 703 krooni, mis on üle 45% suurem kui 2004.aastal. Taolise käibekasvu aluseks oli juba 2004. aastal alustatud eesmärkide seadmine ja töötamine 2005. aasta tulemuste nimel.

Aastal 2006 on prioriteet jätkata aktiivselt nii Microsofti kui ka turvataarkvara toodete lahendusmüüki suurettevõtetele. Eesmärk on saavutada olemasolevate staatuste rahvusvaheline müügi miinimum nõue, mida 2005. aastal veel ei suudetud täita. Kavas on võtta tööle veel üks müügispetsialist kliendihalduri ametikohale.

Turvataarkvaraga on kavas tarkvaratootjatega partnerlussuhte tehnilise kvalifikatsiooni taset tõsta.

Plaanis on laiendada teenuste portfelli IT infrastruktuuri projektilahenduste pakkimisel. Selleks plaanime leida 2006. aasta jooksul vastava spetsialisti ning hakata seda teenust välja töötama.

Turundustegevuses keskendume peamiselt tootjate kavandatud eripakkumistega kaasnevatele müügi- ja reklaamikampaaniatele, toetades neid oma konkreetsete pakumistega vastavatele sihtgruppidele.

Jätkuvalt toimuvad töötajate täienduskoolitused turunduse ja müügi alal ning tootepõhised koolitused tootjate esitatud pakumiste alusel.

Emaettevõtte OÜ GT Tarkvara olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2005	31.12.2004
Ärirentaablus (äri kasum/müügitulu) %	6,2	2,2
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	8,5	1,8
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/ varad) %	14,9	2,2

Konsolideerimisgrupi struktuur:

GT Tarkvara OÜ:

Tütarettevõtte Excellent Business Solutions Eesti AS 100% - 100% osalus oli kavandatud ja omandati märtsis 2005.

Tütarettevõtte Lausuja OÜ 60%.

2005. aasta ei ole toimunud muutusi konsolideerimisgrupi tegevusvaldkondades. Tegevust on laiendatud oma valdkondade ulatuses.

2005.aastal töötas konsolideerimisgrupis kokku keskmiselt 13 töötajat ning nende palgakulu oli 1 839 614 krooni. Juhatuse liikmele on 2005. aastal makstud tasusid 388 046 krooni. Soodustusi juhtkonnale ettevõtte poolt ei tehtud. Juhatuse liikmetele ametist lahkumisel eraldi tasusid ja hüvitist ei maksta.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

SISSE TULNUD

02-08-2006

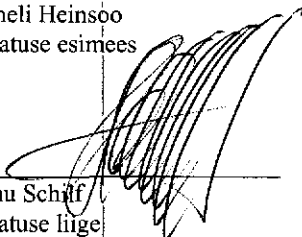
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 24 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

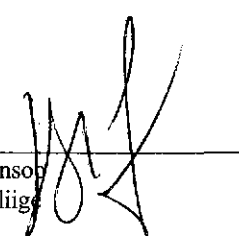
1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.



Anneli Heinsoo
Juhatuse esimees



Tõnu Schill
Juhatuse liige



Üllar Heinsoo
Juhatuse liige

30. juuni 2006. a

02-08-2006

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2005. a	2004. a ¹	Lisad
Müügitulu	31 782 855	19 349 515	3
Muud äritulud	818 738	748 222	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 499 389	-13 168 468	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 783 419	-2 461 246	4
Tööjõukulud	-2 430 229	-2 162 193	4
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-377 217	-313 697	10
Muud ärikulud	-107 449	-229 369	4
Ärikasum	3 403 890	1 762 764	
Finantstulud ja -kulud	274 968	70 196	5
Kasum enne maksustamist	3 678 858	1 832 960	
Tulumaks	-221 053	-116 174	
Puhaskasum	3 457 805	1 716 786	
- sh. emattevõtte omanike osa puhaskasumist	3 340 353	974 936	
- sh. vähemusomanike osa puhaskasumist	117 452	741 850	

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud –vaata lisa 2.

SISSE TULNUD

02-08-2006

KONSOLIDEERITUD BILANSS

kroonides, seisuga 31. detsember

	2005. a	2004. a ¹	Lisad
Raha	794 241	3 480 878	6
Nõuded ja ettemaksed	11 241 386	5 246 594	7
Varud	353 458	707 604	8
Käibevara kokku	12 389 085	9 435 076	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	644 640	0	9
Kinnisvarainvesteeringud	0	10 000	
Materiaalne põhivara	4 002 821	3 923 089	10
Immateriaalne põhivara	77 762	0	11
Põhivara kokku	4 725 223	3 933 089	
VARAD KOKKU	17 114 308	13 368 165	
Laenukohustused	1 755 013	559 309	13,18
Võlad ja ettemaksed	5 294 657	3 900 957	14
Lühiajalised kohustused kokku	7 049 670	4 460 266	
Pikaajalised laenukohustused	840 876	1 619 657	13,18
Pikaajalised kohustused kokku	840 876	1 619 657	
Kohustused kokku	7 890 546	1 619 657	
Vähemusosalus	152 424	857 257	
Osakapital	1 800 000	1 800 000	
Kohustuslik reservkapital	180 000	180 000	
Jaotamata kasum	3 750 985	3 476 049	
Aruandeaasta kasum	3 340 353	974 936	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	9 071 338	6 430 985	15
Omakapital kokku	9 223 762	7 288 242	
Kohustused ja omakapital kokku	17 114 308	13 368 165	

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

02-08-2006

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2005. a	2004. a	Lisad
Ärikasum	3 403 890	1 762 764	
<u>Ärikasumi korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	377 217	313 697	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	28 167	0	10
Kasum kinnisvara müügist	-90 000	-290 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemakse muutus	-917 791	-772 805	
Varude muutus	354 146	-331 422	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 393 700	841 522	
Rahavood äritegevusest kokku	4 549 329	1 523 240	
Kinnisvarainvesteeringute soetus	0	-1 339 484	
Kinnisvarainvesteeringute müük	100 000	2 450 000	
Materiaalse põhivara soetus	-485 116	-426 797	10
Materiaalse põhivara müük	0	40 000	
Tütar- ja sidusettevõtete soetus	-900 048	-24 000	12
Muude finantsinvesteeringute soetus	-644 698	0	9
Muud finantstulud (kulud)	-23 834	974	
Antud laenud	-14 315 000	-6 635 000	
Antud laenude tagasimaksed	9 238 000	3 762 311	
Saadud intressid	430 579	183 479	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-6 600 117	-1 988 517	
Saadud laenud	1 100 000	600 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-683 077	-604 310	
Makstud intressid	-131 719	-114 257	
Makstud dividendid	-700 000	-400 000	15
Makstud dividendide tulumaks	-221 053	-116 174	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-635 849	-634 741	
Rahavood kokku	-2 686 637	-1 100 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	3 480 878	4 580 896	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-2 686 637	-1 100 018	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	794 241	3 480 878	

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital						
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2003¹	1 800 000	180 000	3 876 049	5 856 049	99 407	5 955 456
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-400 000	-400 000		-400 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	974 936	974 936	741 850	1 716 786
Vähemusaluse muutus kontserni osaluse muutusest tütarettevõttes	-	-	-	0	16 000	16 000
Saldo 31.12.2004	1 800 000	180 000	4 450 985	6 430 985	857 257	7 288 242
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-700 000	-700 000	-	-700 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	3 340 353	3 340 353	117 452	3 457 805
Vähemusaluse muutus kontserni osaluse muutusest tütarettevõttes	-	-	-	-	-822 285	-822 285
Saldo 31.12.2005	1 800 000	180 000	7 091 338	9 071 338	152 424	9 223 762

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

02-08-2006

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ GT Tarkvara (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ GT Tarkvara ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

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.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

B. Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 20) on investeeringud tütarettevõtetesse 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. Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

C. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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.

02-08-2006

D. Tulu kajastamine

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu..... laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja litsentsitasusid kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

E. Raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke pankades ja rahaturufondi osakuid.

F. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtapaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaalväärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Hargu Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

02-08-2006

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

G. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

H. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone, korter), mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" real "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Aruandeperioodil müüdi korteriomand müügihinnaga 100 000 krooni.

I. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 tööeast:

- | | |
|-------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 33 aastat |
| • IT seadmed | 1,5-3 aastat |
| • Muu inventar | 2-4 aastat |

02-08-2006

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt ühe majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

J. Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, milles on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

K. Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

L. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2005. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1. jaanuarist 2006. a on maksumääraks 23/77 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 15.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

M. 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.

N. Rendarvestus

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. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

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

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

02-08-2006

O. Tehingud seotud osapooltega

Kontrserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhatuse liikmed;
- äriühinguid, mille juhatuse liikmed, kas osaliselt või täielikult kattuvad eelpool toodud isikutega;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi, perekonnaliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

P. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused

Alates 01.01.2005 jõustusid mitmed muudatused ja täiendused Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Nende muudatuste ja täienduste tulemusena on kontsern muutnud oma aruande koostamisel kasutatavaid arvestuspõhimõtteid ja esitusviise järgmiselt:

- Vastavalt muudetud RTJ-le 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine" tuleb vähemusosalust kajastada bilansis omakapitali koosseisus (eraldi real); eelmisel aastal kajastati vähemusosalust eraldi real kohustuste ja omakapitali vahel.
- Tulenevalt RTJ 11 muudatustest kajastatakse investeeringuid tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis (lisa 20) alates käesolevast aastast soetusmaksumuse meetodil. Eelnevalt on nimetatud investeeringuid emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusandmeid selliselt, nagu oleks uust arvestuspõhimõtet rakendatud alati, s.t. et 2004. a finantstulused vähendati summas 722 989 krooni, jaotamata kasumit seisuga 31.12.2003 suurendati summas 110 292 krooni ning investeeringuid tütar-, ja sidusettevõtetesse on vähendatud vastavalt 612 697 krooni.
- Lisaks eelpool kirjeldatud muudatustele arvestuspõhimõtetes ja esitusviisides on kontsern teinud käesolevasse aruandesse veel täiendavaid esitusviisi muudatusi (koos võrdlusandmete korrigeerimisega), mis ei mõjuta kontserni 2004. a kasumit ja omakapitali seisuga 31.12.2004. Esitusviisi muudatused on tingitud muudatustest Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

02-08-2006

Lisa 3 Müügitulu

Kontsern turustab oma kaupu ja teenuseid peamiselt Eestis, tegevusalade lõikes jaguneb müügitulu järgmiselt:

Tegevusalad	2005. a.	2004. a.
Majandustarkvara	3 495 426	3 328 959
Majandustarkvara konsultatsioonid, koolitused, rent	2 582 654	2 162 669
Viirustõrjetarkvara	2 381 840	1 789 421
Microsoft jm. tarkvara	21 523 511	10 986 413
Riistvara	971 254	188 324
Raamatud	475 776	352 891
Muud IT teenused	352 394	540 838
Kokku	31 782 855	19 349 515

Lisa 4 Ärikulud ja muud äritulud

Muud äritulud	2005. a.	2004. a.
Mittepõhitegevusega seotud müügid	418 274	235 345
Kasum valuutakursi muutustest	0	4 347
Kasum kohustustelt tarnijate ees sh. ostuhüvitised	309 584	218 003
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	90 000	0
Muud tulud	880	290 527
Muud äritulud kokku	818 738	748 222

Mitmesugused tegevuskulud

Ruumide haldusega seotud kulud	-168 339	-119 638
Reklaamikulud	-217 148	-362 053
Telefon jm. sidekulud	-221 150	-262 232
Transpordikulud	-628 659	-728 025
Mitmesugused teenused, juriidilised ja muud konsultatsioonid	-136 757	-151 107
IT ja muud kontorikulud	-113 084	-184 295
Personalikulud	-243 321	-257 212
Muud tegevuskulud	-54 961	-396 684
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-1 783 419	-2 461 246

Tööjõukulud

Palgakulu	-1 815 968	-1 642 535
Sotsiaalmaksud	-614 261	-519 658
Tööjõukulud kokku	-2 430 229	-2 162 193

02-08-2006

	2005. a.	2004. a.
Muud ärikulud		
Kahjum põhivara müügist	-28 167	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-28 214	-277
Kingitused, annetused, vastuvõtukulud	-16 244	-19 322
Ettevõtte tulumaks	-4 141	-7 253
Viivised ja trahvid	-3 609	-2 067
Ühingute liimemaksud	-24 409	-24 960
Muud kulud	-2 665	-175 490
Muud ärikulud kokku	-107 449	-229 369

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

	2005. a	2004. a
Intressitulu/kulu	298 859	69 222
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-23 233	1 574
Muud finantstulud/kulud	-658	-600
Finantstulud ja -kulud kokku	274 968	70 196

Lisa 6 Raha

	2005. a	2004. a
Sularaha kassas	247 829	308 960
Raha arvelduskontodel	546 412	32 998
Tähtajalised deposiidid	0	3 138 920
Raha kokku	794 241	3 480 878

Tähtajaliste deposiitide puhul on tegemist üleöödeposiitidega.

SISSE TULNUD

02-08-2006

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

	2005. a	2004. a
Nõuded ostjate vastu	2 165 296	1 527 156
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu	0	-161 799
Viitlaekumised ¹	181 921	11 420
Maksude ettemaksed ²	156 238	159 884
Muud lühiajalised nõuded ³	8 718 723	3 651 665
Ettemaksed teenuste eest	19 208	58 268
Nõuded ja ettemaksed kokku	11 241 386	5 246 594

¹ Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused:

	2005. a	2004. a
Saldo perioodi alguses	-161 799	-35 805
Täiendavalt kajastatud allahindlus	0	-161 799
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	161 799	35 805
Saldo perioodi lõpus	0	-161 799

¹ Viitlaekumised koosnevad intressinõudest.² Maksude ettemaksed koosnevad käibemaksu ettemaksest summas 152 222 krooni ja ettemakstud maksuintressidest 4 016 krooni. Käibemaksu ettemaks summas on arvestatud 130 172 krooni ostjate ettemaksudelt.³ Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2005 koosnevad järgmistest nõuetest:

- mitteseotud osapooltele antud lühiajalised laenud kokku summas 6 715 000 krooni ja seotud osapooltele antud laenud kokku summas 2 000 000 krooni. Laenud on tagamata ja kannavad intressi vahemikus 5-12% aastas;
- aruandvate isikute käes olevad summad kokku 3 723 krooni.

Lisas 17 on toodud täiendavalt informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Lisa 8 Varud

	2005. a	2004. a
Materjalid	20 115	0
Müügiks ostetud tarkvara litsentsid	0	135 335
Müügiks ostetud kaubad	333 343	572 202
Ettemaksed tarnijatele	0	67
Varud kokku	353 458	707 604

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse ja laojäägi vastavusse viimisega tegeliku seisuga on müügiks ostetud kaupasid alla hinnatud ja kuludesse kantud 7 255 krooni. Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi tühistatud ei ole.

02-08-2006

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	2005. a	2004. a
Muud aktsiad ja väärtpaberid	644 640	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	644 640	0

31.12.2005 seisuga on pikaajalise investeeringuna kajastatud võlakirjad, mida hoitakse lunastustähtajani 30.09.2008.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Materiaalne põhivara kokku
<u>Saldo seisuga 31.12.2004</u>					
Soetusmaksumus	3 578 928	190 592	747 495	0	4 517 015
Akumuleeritud kulum	-123 688	-3 717	-466 521		-593 926
Jääkväärtus 31.12.2004	3 455 240	186 875	280 974	0	3 923 089
<u>2005.a. toimunud muutused</u>					
Ostud	0	100 000	173 252	211 864	485 116
Müügid	0	0	0	0	0
Allahindlused ja mahakandmised	0		-480 372	0	-480 372
Maha kantud varade akumuleeritud amortisatsioon			452 205		452 205
Aruandeaasta amortisatsioon	-91 168	-76 339	-209 710	0	-377 217
<u>Saldo seisuga 31.12.2005:</u>					
Soetusmaksumus	3 578 928	290 592	440 375	211 864	4 521 759
Akumuleeritud kulum	-214 856	-80 056	-224 026	-	-518 938
Jääkväärtus 31.12.2004	3 364 072	210 536	216 349	211 864	4 002 821

Kontsern on soetanud kapitalirendi tingimustel varasid järgmiselt:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
2004. a			
Soetusmaksumus	3 578 928	0	3 578 928
Bilansiline jääkväärtus	3 455 239	0	3 455 239
2005. a			
Soetusmaksumus	3 578 928	100 000	3 678 928
Bilansiline jääkväärtus	3 364 072	91 000	3 455 072

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel sõiduauto soetusmaksumuses 100 000 krooni. Laenukohustuste tagatisena panditud materiaalse põhivara kohta on toodud informatsioon lisas 13.

02-08-2006

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Immateriaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2004	0	0
Lisandumised äriühendustest (lisa 12)	77 762	77 762
Jääkväärtus 31.12.2005	77 762	77 762

Lisa 12 Tütarettevõtted

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

Ettevõtte nimi	Asukoha maa	Osalus%		Kontserni osa omakapitalist	
		2005.a	2004. a	2005. a	2004. a
Excellent Business Solutions Eesti AS ¹	Eesti	100%	49%	2 610 682	790 040
Lausuja Kirjastus OÜ ²	Eesti	60%	60%	228 636	52 457

Ühegi tütarettevõtte aktsiad või osad ei ole börsil noteeritud.

¹ 2005. a märtsis soetas GT Tarkvara OÜ 51%-lise osaluse sidusettevõttes Excellent Business Solutions Eesti AS, saades tehingu tulemusena tütarettevõtte 100% omanikuks. Aktsiate eest tasuti rahas 900 048 krooni. Ostetud osaluse õiglane väärtus oli 822 286 tuhat krooni. Netovara väärtuse ja ostuhinna vahe on kajastatud immateriaalse põhivarana bilansireal „firmaväärtus”.

Lisa 13 Laenukohustused

2005. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Kapitalirendi kohustus (lisa 16,18)	1 755 013	840 876	-	2 595 889
Laenukohustus kokku	1 755 013	840 876	-	2 595 889
2004. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Kapitalirendi kohustus (lisa 16)	559 309	1 619 657	-	2 178 966
Laenukohustus kokku	559 309	1 619 657	-	2 178 966

Renditud varad kuuluvad liisingfirmadele omandiõiguse alusel. Liisinglepingud lõpevad kõigi lepingust tulenevate kohustuste täieliku täitmisega. Lepingute lõpptähtaeg on 2007.a. ja 2008.a. Peale lepingute lõppemist on GT Tarkvara OÜ-l õigus saada renditud varade omanikuks.

02-08-2006

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

	2005. a	2004. a
Võlad tarnijatele	3 525 531	2 353 637
Võlad töövõtjatele	107 765	131 411
Maksuvõlad ¹	760 013	394 380
Muud võlad	47 997	37 420
Saadud ettemaksed ²	853 351	984 109
Võlad ja ettemaksed kokku	5 294 657	3 900 957

¹ Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2005. a	2004. a
Käibemaks ³	612 658	222 949
Üksikisiku tulumaks	48 942	69 910
Töötuskindlustusmaks	2 676	3 940
Kogumispensionimaks	2 092	2 446
Sotsiaalmaks	84 274	93 417
Ettevõtte tulumaks	8 693	1 222
Maksuintressid	678	496
Maksuvõlad kokku	760 013	394 380

² Saadud ettemakse on ettemaksed ostjatelt (käibemaksuga).³ Käibemaksu võlg summas 130 172 krooni on ostjate ettemaksudelt arvestatud käibemaks, mis on kohustusena kajastatud käibemaksu võlas ja ühtlasi nõudena maksude ettemaksetes (lisa 7).**Lisa 15 Omakapital**

	31.12.2003	31.12.2002
Osakapital (kroonides)	1 800 000	1 800 000
Osade arv (tk)	2	2

Emaettevõtte osakapital koosneb 2 osast, osade nimiväärtus on 918 000 krooni ja 882 000 krooni.
Osade eest on tasutud rahas.

2005. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 700 000 krooni (2004: 400 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 221 053 krooni (2004: 116 174 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2005 moodustas 7 091 338 (2004: 4 450 985) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 460 330 (2004: 3 382 749) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 631 008 (2004: 1 068 236) krooni.

SISSE TULNUD

02-08-2006

Lisa 16 Kapitali- ja kasutusrendid**Kapitalirent**

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud maad ja ehitisi ning masinaid ja seadmeid (vaata ka lisa 10).
Kontsernil on seisuga 31. detsember järgmised kapitalirendi kohustused:

	2005. a	2004. a
Kohustuse lühiajaline osa - maksetähtajaga kuni 1 aasta	1 755 013	559 309
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	840 876	1 619 657
Kapitalirendi võlgnevus kokku (lisa 13)	2 595 889	2 178 966
	2007-2008.	
Tasumise lõpptähtaeg	a	2008. a
Intressimäär	3,9-5,9%	4,9,
Alusvaluutad	EEK, EUR	EEK, EUR

Kontsern ei ole müünud oma kaupu kapitalirendi tingimustel.

Kasutusrent

	2005. a	2004. a
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	150 447	273 145
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	569 872	394 650
s.h kuni 1 aasta	106 730	93 450
1-5 aastat	463 142	301 200

GT Tarkvara OÜ-s on seisuga 31.12.2005.a. võetud kasutusrendile 3 sõiduauto. Kasutusrenditingimustel varasid välja ei rendita. GT Tarkvara OÜ-l ei ole rendilepingu lõppedes vara väljaostmise kohustust.

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Kontsern on ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2005. a	2004. a
Kontserni juhtkond ja töötajad	30 492	0
Juhtkonna lähisugulased	5 112	0
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	99 123	107 459
Ostud	2005. a	2004. a
Kontserni emaettevõte	63 600	62 400
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	151 078	558 394

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

Nimetatud tehingutest on kontsernil seisuga 31. detsember seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused (kajastatud ridadel nõuded ostjate vastu ning kohustused tarnijate ees):

Nõuded	2005. a	2004. a
Kontserni juhtkond ja töötajad	30 380	0
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	3 922	17 787
Kohustused		
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	7 215	12 488

Lisaks eelpool kirjeldatud tehingutele on kontsern 2005.a. andnud juhtkonna liikmetega seotud ettevõtetele laenu summas 8 585 000 krooni, laenude tagasi maksed olid 6 585 000 krooni ja laenuõuete saldo seisuga 31.12.2005.a. oli 2 000 000 krooni. Seotud osapooltele antud laenudelt teenis kontsern 2005. a intressitulu 328 945 krooni.

Juhtkonna tasud

Kontserni ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmed ning teised kontserni juhtkonda kuuluvad töötajad said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 387 650 krooni (2004: 213 700 krooni). Juhtkonna liikmed ei ole kontsernilt saanud pensioniga seotud õigusi.

Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused

Vastavalt kapitalirendilepingu lisakokkuleppele 31.03.2006.a. on GT Tarkvara OÜ bilansipäeva järgselt tasunud osaliselt liisingeseme eest ennetähtaegselt tagasimakseks 1 000 000 krooni, millega liisingettevõtte loeb selle osa liisingeseme netohinnast enesele tasutuks.

02-08-2006

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
kroonides, aasta kohta

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>
Müügitulu	25 459 703	13 798 136
Muud äritulud	1 206 214	1 291 495
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 596 855	-11 826 152
Mitmesugused tegevuskulud	-1 125 615	-1 806 245
Tööjõukulud	-963 096	-730 613
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-314 074	-219 281
Muud ärikulud	-91 579	-200 392
Ärikasum	1 574 698	306 948
Finantstulud ja -kulud	654 277	61 173
Kasum enne tulumaksukulu	2 228 975	368 121
Tulumaks	-63 158	-116 174
Aruandeaasta puhaskasum	2 165 817	251 947

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
kroonides, 31. detsember seisuga

	2005. a	2004. a ¹
Raha	582 904	1 744 280
Nõuded ja ettemaksed:		
Nõuded ostjate vastu	1 779 911	953 101
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128 788	141 901
Muud lühiajalised nõuded	6 229 247	3 874 647
Nõuded ja ettemaksed kokku	8 137 946	4 969 649
Varud	87 648	429 256
Käibevara kokku	8 808 498	7 143 185
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 774 488	229 800
Kinnisvarainvesteeringud	0	10 000
Materiaalne põhivara	3 955 711	3 854 209
Põhivara kokku	5 730 199	4 094 009
VARAD KOKKU	14 538 697	11 237 194
Laenukohustused	1 755 013	559 309
Võlad ja ettemaksed:		
Võlad tarnijatele	3 200 699	2 091 524
Võlad töövõtjatele	11 110	18 791
Maksuvõlad	564 434	159 014
Muud võlad	38 180	40 369
Saadud ettemaksed	844 280	930 242
Võlad ja ettemaksed kokku	4 658 703	3 239 940
Lühiajalised kohustused kokku	6 413 716	3 799 249
Pikaajalised laenukohustused	840 876	1 619 657
Pikaajalised kohustused kokku	840 876	1 619 657
Kohustused kokku	7 254 592	5 418 906
Osakapital	1 800 000	1 800 000
Kohustuslik reservkapital	180 000	180 000
Jaotamata kasum	3 138 288	3 586 341
Aruandeaasta kasum	2 165 817	251 947
Omakapital kokku	7 284 105	5 818 288
Kohustused ja omakapital kokku	14 538 697	11 237 194

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

02-08-2006

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne
kroonides, aasta kohta

	2005. a	2004. a
Ärikasum	1 574 698	306 948
<u>Ärikasumi korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	314 074	219 281
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	28 167	0
Kasum kinnisvara müügist	-90 000	-290 516
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemakse muutus	-691 296	-564 133
Varude muutus	341 608	-53 074
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 418 762	419 878
Rahavood äritegevusest kokku	2 896 013	38 384
Kinnisvara soetus	0	-1 339 484
Kinnisvara müük	100 000	2 450 000
Materiaalse põhivara soetus	-443 743	-414 701
Tütar- ja sidusettevõtete soetus	-900 048	-24 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	-644 698	0
Muud finantstulud (kulud)	-23 233	1 591
Antud laenud	-9 705 000	-6 635 000
Antud laenude tagasimaksed	7 228 000	3 762 311
Saadud intressid	309 287	173 839
Saadud dividendid	500 000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-3 579 435	-2 025 444
Saadud laenud	1 100 000	600 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-683 077	-604 310
Makstud intressid	-131 719	-114 257
Makstud dividendid (lisa 15)	-700 000	-400 000
Makstud dividendide tulumaks	-63 158	-116 174
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-477 954	-634 741
Rahavood kokku	-1 161 376	-2 621 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	1 744 280	4 366 081
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-1 161 376	-2 621 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	582 904	1 744 280

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

02-08-2006

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2003¹	1 800 000	180 000	3 876 049	5 856 049
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-400 000	-400 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	251 947	251 947
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-	-	110 292	110 292
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004¹	1 800 000	180 000	3 838 288	5 818 288
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-700 000	-700 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	2 165 817	2 165 817
Seisuga 31.12.2005	1 800 000	180 000	5 304 105	7 284 105

¹ Võrdlusandmeid on võrreldes eelmise aasta aruandes esitatuga korrigeeritud – vaata lisa 2.

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember järgmine:

	2005. a	2004. a
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	7 284 105	5 818 288
Tütaretevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-1 129 848	-229 800
Tütaretevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	2 917 081	842 497
Kokku	9 071 338	6 430 985



Accounting

AUDIITORBÜROO

Ülikooli 5 • 51014 Tartu

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-08-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

GT TARKVARA OÜ osanikele

Oleme kontrollinud **GT TARKVARA OÜ** (äriregistri kood 10235193) ja tema tütarettevõtete (edaspidi „konsolideerimisgrupi“) 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab **GT TARKVARA OÜ** konsolideerimisgrupi 2005. majandusaasta finantstulemuseks 3 340 353 (kolm miljonit kolmsada nelikümmend tuhat kolmsada viiskümmend kolm) krooni kasumit ja bilansi üldsummaks 17 114 308 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **GT TARKVARA OÜ** konsolideerimisgrupi majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

30.06.2006

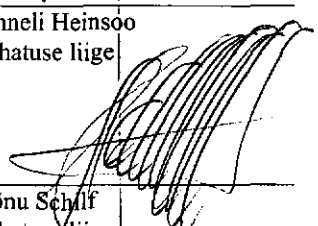
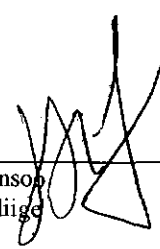
Peep Parmakson
vanutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**SISSE TULNUD****02-08-2006**

Juhatuse teeb OÜ GT Tarkvara üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005	7 091 338
Väljamakstavad dividendid	1 000 000
Jaotamata kasum peale dividendide väljamaksmist	6 091 338

Vastavalt aktsionäride erakorralise üldkoosoleku otsusele 10.02.2006.a. on 2006.aastal makstud dividende 1 000 000 krooni ja eelarvesse tasutud tulumaksu 298 701 krooni.


Anneli Heinsoo
Juhatuse liige
Tõnu Schif
Juhatuse liige
Üllar Heinsoo
Juhatuse liige

30. juuni 2006. a

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

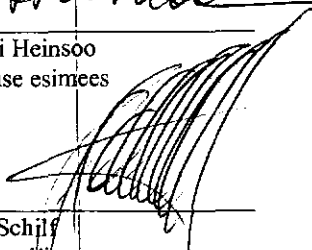
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-08-2006

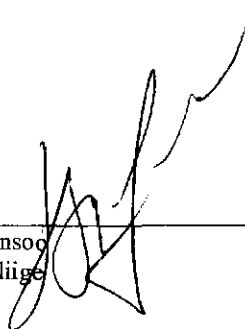
Käesolevaga kinnitame OÜ-i GT Tarkvara 2005. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Anneli Heinsoo
Juhatuse esimees



Tõnu Schill
Juhatuse liige



Üllar Heinsoo
Juhatuse liige

30. juuni 2006. a

GT TARKVARA OÜ OSANIKE NIMEKIRI

Harju Maal

Registriosa

SISSE TUL

02-08-

	Reg.nr.	Asukoht	Osalus.....
Anneli Heinsoo	46609110266	Tallinn, Eesti	51 %
Data/Trek OÜ	10872729	Tallinn, Eesti	49 %

