

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: A & Ü Majandustarkvara osaühing

registrikood: 10255043

tänava/talu nimi, Sõbra 56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

A&Ü Majandustarkvara OÜ-le kuulus 2012.a. 100% tütarettevõtet Infosüsteemide OÜ. 2012.a. müüs emaettevõtte osaluse tütarettevõttes CWD OÜ ja sidusettevõttes Investia Eesti OÜ.

Viimase kahe majandusaasta tähtsamad näitajad:

Näitaja	2012.a.	2011.a.	
Müügitulu	10 643	1 817	
Ärikasum/-kahjum	3 167	-101	
Puhaskasum/-kahjum	-3 044	-12 906	
Omakapital aasta lõpuks	91 855	94 901	
Põhivara	55 016	62 816	
Varad kokku	92 115	97 646	

Juhtkonnale 2012. aastal tasu ei makstud.

A&Ü Majandustarkvara OÜ-l 2012.a. aastal palgakulu ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 528	1 141	
Nõuded ja ettemaksed	571	33 569	2
Varud	0	120	
Kokku käibevara	37 099	34 830	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	51 129	58 415	4
Materiaalne põhivara	3 887	4 401	7
Kokku põhivara	55 016	62 816	
Kokku varad	92 115	97 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 917	
Võlad ja ettemaksed	260	828	10
Kokku lühiajalised kohustused	260	2 745	
Kokku kohustused	260	2 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 954	31 956	11
Kohustuslik reservkapital	3 643	3 643	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 302	72 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 044	-12 906	
Kokku omakapital	91 855	94 901	
Kokku kohustused ja omakapital	92 115	97 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 643	1 817	12
Brutokasum (-kahjum)	10 643	1 817	
Turustuskulud	-6 553	0	
Üldhalduskulud	-1 522	-2 094	14
Muud äritulud	676	329	13
Muud ärikulud	-77	-153	16
Ärikasum (kahjum)	3 167	-101	
Finantstulud ja -kulud	-6 211	-12 805	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 044	-12 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 044	-12 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 167	-101
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	545	303
Kokku korrigeerimised	545	303
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 583	-2 710
Varude muutus	120	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-568	701
Kokku rahavood äritegevusest	15 847	-1 807
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 870	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 839	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1	0
Antud laenud	0	-8 733
Antud laenude tagasimaksed	20 415	9 114
Laekunud intressid	1 120	572
Laekunud dividendid	35 550	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 238
Kokku rahavood investeerimistegevusest	57 055	2 191
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 917	-621
Makstud intressid	-46	-33
Makstud dividendid	-35 550	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 515	-654
Kokku rahavood	35 387	-270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 141	1 411
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 387	-270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 528	1 141

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	3 643	72 208	107 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 906	-12 906
31.12.2011	31 956	3 643	59 302	94 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 044	-3 044
Muud muutused omakapitalis	-2			-2
31.12.2012	31 954	3 643	56 258	91 855

2012.a. saadi dividende sidusettevõttelt Investia Eesti OÜ 35 550 eurot. Saadud dividendidelt oli tulumaksu tasunud dividendide maksja. Saadud dividendid summas 35 550 eurot maksti 2012.a. välja emaettevõtte eraisikust omanikele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A&Ü Majandustarkvara OÜ 2012. 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. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 ekvivalentina 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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.

Tütar- 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 ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte 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.

Tütar- 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" - kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest;

*"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.

Intrssitulu 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 nüüdsväärtuses

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. Rendimaksud 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 18.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tütarettevõtjad ja tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

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)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15	15		
Ostjatelt laekumata arved	15	15		
Nõue osaniku vastu	120	120		
Nõuded tütarettevõtte vastu	271	271		
Nõuded juhatuse liikmetega seotud firmade vastu	165	165		
Kokku nõuded ja ettemaksed	571	571		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 931	11 931		
Ostjatelt laekumata arved	11 931	11 931		
Nõue osaniku vastu				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	561	561		
Muud nõuded	15 009	15 009		
Laenunõuded	15 009	15 009		
Nõuded tütarettevõtete vastu	5 439	5 439		
Nõuded juhatuse liikmetega seotud firmade vastu	309	309		
Nõuded osaluse eest	320	320		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 569	33 569		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	121	0	101
Ettemaksukonto jääk	0		561	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	121	561	101

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	51 129	57 520
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	895
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	51 129	58 415

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10513166	Infosüsteemide OÜ	Eesti	Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	100	100
10851070	CWD OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Infosüsteemide OÜ	51 129	0	0	0	0	0	51 129
CWD OÜ	6 391	0	-6 391	0	0	0	0
Kokku	57 520	0	-6 391	0	0	0	51 129

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
CWD OÜ	100	1	-6 390

A&Ü Majandustarkvara OÜ müüs 2012.a. CWD OÜ 6 391.- eurose nimiväärtusega osa.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11244917	Investia Eesti OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	30	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Investia Eesti OÜ	895	0	-895	0	0	0	0
Kokku	895	0	-895	0	0	0	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Investia Eesti oü	30	0	-895

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 270	4 270	4 270
Akumuleeritud kulum	-2 104	-2 104	-2 104
Jääkmaksumus	2 166	2 166	2 166
Ostud ja parendused	2 538	2 538	2 538
Amortisatsioonikulu	-303	-303	-303
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 808	6 808	6 808
Akumuleeritud kulum	-2 407	-2 407	-2 407
Jääkmaksumus	4 401	4 401	4 401
Ostud ja parendused	1 870	1 870	1 870
Amortisatsioonikulu	-545	-545	-545
Müügid	-1 839	-1 839	-1 839
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 140	5 140	5 140
Akumuleeritud kulum	-1 253	-1 253	-1 253
Jääkmaksumus	3 887	3 887	3 887

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 667	0
Transpordivahendid	3 667	0
Kokku	3 667	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	1 917	1 917			5,7%	EUR	30.09.2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 917	1 917					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 387	4 401
Kokku	3 387	4 401

2008.a. soetati kapitalirendiga sõiduauto Volvo V40, 1.6, maksumusega 1 324 eurot. Intressimäär aastast oli 6,8%. Leping lõppes 2009.a. Seisuga 31.12.2012.a. on sõiduauto bilansiline jääkmaksumus 772 (2011: 905) eurot.

2009.a. on soetati kapitalirendiga sõiduauto Seat Leon TDI Stella 1.9 soetusmaksumusega 1 277 eurot. Intressimäär aastast oli 4,62 %. Leping lõppes 2010.a. aastal. 31.12.2012.a. on sõiduauto bilansiline jääkmaksumus 873 (2011: 1 000) eurot.

2011.a. on soetati kapitalirendiga sõiduauto Ford Focus 1.6 soetusmaksumusega 2 538 eurot. Intressimäär aastast oli 5,7%. Leping lõppes 2012.a. 2012.a. tagasimakse oli 1 917 (2011: 621) eurot. 31.12.2012.a. on sõiduauto bilansiline jääkmaksumus 2 242 (2011: 2 496) eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012
--	------

Kasutusrendi tingimustel oli A&Ü Majandustarkvara OÜ-l renditud 5 (2011: 8) autot, mis olid edasi renditud tütar- ja sõsarettevõtetele, kes autode kulusid, kaasa arvatud rendikulud, kandsid ise. A&Ü Majandustarkvara OÜ-l kasutusrendikulu ei olnud, teised ettevõtted tasusid kasutusrendi makseid 12 744 (2011: 21 995) eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	36	36		
Maksuvõlad	121	121		
Saadud ettemaksed	103	103		
Muud saadud ettemaksed	103	103		
Kokku võlad ja ettemaksed	260	260		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	727	727		
Maksuvõlad	101	101		
Kokku võlad ja ettemaksed	828	828		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	31 954	31 956
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2012 jaguneb ettevõtte osakapital 31 954 eurot kaheks osaks nimiväärtusega a 15 977 eurot. Ettevõtte põhikirjajärgne osakapitali miinimumsuurus on 31 954 eurot ja maksimumsuurus 127 816 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 643	1 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 643	1 817
Kokku müügitulu	10 643	1 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	1 726	1 817
Programmeerimine	5 250	0
Transpordivahendite müük	3 667	0
Kokku müügitulu	10 643	1 817

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu kindlustushüvitisest	676	329
Kokku muud äritulud	676	329

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-10	0
Amortisatsioonikulu	-545	-303
Muud	-99	-165
Ostetud teenus	-868	-1 626
Kokku üldhalduskulud	-1 522	-2 094

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.a. tööjõukulusid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-67	-153
Muud	-10	0
Kokku muud ärikulud	-77	-153

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 390	-13 344
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	34 655	0
Intressitulud	1 120	572
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressitulu laenudelt	1 118	572
Intressikulud	-46	-33
Intressikulu kapitalirendilt	-46	-33
Saadud dividendide väljamaks	-35 550	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 211	-12 805

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

A&Ü Majandustarkvara OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a. moodustab 56 258 (2011: 59 302) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 11 814 (2011: 12 453) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 44 444 (2011: 46 849) eurot.

2012.a. sai A&Ü Majandustarkvara OÜ dividende oma sidusettevõtelt Investia Eesti OÜ summas 35 550 eurot. Saadud dividendid maksti välja emaettevõtte osanikele. Kuna saadud dividendidelt oli tulumaks tasutud ei tekkinud A&Ü Majandustarkvara OÜ-l tulumaksukohustust.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	271	0	5 439	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165	0	309	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	10	15 632	0	5 406	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 652	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	909	0	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	19 548	0	9 114	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 130	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 873	0	0	0	0

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

Osanike nimekiri:

1. Ülo Säre (ik 37406132722) , aadress Narva mnt 134-13 Vahi küla Tartu vald Tartu maakond Eesti.

Osa nimiväärtusega 15 977 eurot.

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

Osa nimiväärtusega 15 977 eurot.

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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

A & Ü Majandustarkvara osaühing (registrikood: 10255043) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO SÄRE	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 044
Kokku	56 258
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 044
Kokku	56 258
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	5250	49.33%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	3667	34.45%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1726	16.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rumm ja Koola OÜ	11286672	Kruusamäe 12A, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	15977 EUR
Ülo Säre	37406132722	Narva mnt. 134-13, Vahi küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	15977 EUR

Sidevahendid

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