

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING PENTE TARKVARA

registrikood: 10501045

tänava/talu nimi, Pihlaka 13

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 6032231, +372 56642290, +372 56498838

e-posti aadress: jerlei@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Pente Tarkvara põhitegevus on arvutitarkvara tootmine, arendamine ja müük; konsultatsiooni- ja väljaõppealane tegevus ning andmebaaside haldus koos tehnilise toega.

OÜ Pente Tarkvara juhatus koosneb kahest liikmest, kes on ühtlasi ka ettevõtte palgalised töötajad. Aasta keskmine töötajate arv ettevõttes oli 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	125 242	74 072	5
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 747	-3 534	
Brutokasum (-kahjum)	118 495	70 538	
Üldhalduskulud	-81 681	-66 607	
Ärikasum (kahjum)	36 814	3 931	
Muud finantstulud ja -kulud	2	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 816	3 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 816	3 957	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	310 307	291 816	
Nõuded ja ettemaksed	43 119	25 026	
Kokku käibevara	353 426	316 842	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 812	6 995	3
Kokku põhivara	6 812	6 995	
Kokku varad	360 238	323 837	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 161	7 576	2
Kokku lühiajalised kohustused	7 161	7 576	
Kokku kohustused	7 161	7 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 449	309 492	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 816	3 957	4
Kokku omakapital	353 077	316 261	
Kokku kohustused ja omakapital	360 238	323 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 814	3 931	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 481	3 837	3
Kokku korrigeerimised	3 481	3 837	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 093	33 238	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-415	-11 729	
Laekunud intressid	2	26	
Kokku rahavood äritegevusest	21 789	29 303	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 298	-4 815	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 298	-4 815	
Kokku rahavood	18 491	24 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	291 816	267 328	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 491	24 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	310 307	291 816	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	2 556	307 192	312 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 957	3 957
Muutused reservides		-2 300	2 300	0
31.12.2013	2 556	256	313 449	316 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 816	36 816
31.12.2014	2 556	256	350 265	353 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pente Tarkvara 2014. 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 vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Pente Tarkvara 2014. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande esitamisel on kasutatud skeemi nr. 2.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100% kulusse vara kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse iga põhivara objektile eraldi võltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsioonimäärad põhivaragrupile Masinad ja seadmed on 20% - 40%. Kasulik eluiga 3 - 5 aastat.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud füüsiliste isikute vahel. Dividendide maksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse Eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamisena dividendide väljakuulutamise hetkel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 712	2 022
Üksikisiku tulumaks	540	540
Sotsiaalmaks	907	907
Kohustuslik kogumispension	55	55
Töötuskindlustusmaksed	82	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 296	3 606

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	17 828	17 828
Akumuleeritud kulum	-11 811	-11 811
Jääkmaksumus	6 017	6 017
Ostud ja parendused	4 815	4 815
Amortisatsioonikulu	-3 837	-3 837
31.12.2013		
Soetusmaksumus	17 154	17 154
Akumuleeritud kulum	-10 159	-10 159
Jääkmaksumus	6 995	6 995
Ostud ja parendused	3 298	3 298
Amortisatsioonikulu	-3 481	-3 481
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 775	16 775
Akumuleeritud kulum	-9 963	-9 963
Jääkmaksumus	6 812	6 812

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	280 212	247 625
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	70 053	65 824
Kokku tingimuslikud kohustused	350 265	313 449

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 242	72 622
Soome	50 000	750
Rootsi	0	700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 242	74 072
Kokku müügitulu	125 242	74 072
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011 Programmeerimine	110 353	50 908
62031 Andmebaaside haldus	13 014	21 964
62091 Laserandmete töötlus	1 875	1 200
Kokku müügitulu	125 242	74 072

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	32 705	32 978
Sotsiaalmaksud	11 213	11 213
Kokku tööjõukulud	43 918	44 191
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 135	0
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 135	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine tehingud seotud osapooltega turuhinnast.
Juhtimistasusid ei ole makstud ega muid olulisi soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2015

OSAÜHING PENTE TARKVARA (registrikood: 10501045) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL JERLEI	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 816
Kokku	350 265
Jaotamine	
Kokku	350 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	110353	88.11%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	13014	10.39%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1875	1.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Jerlei	36507250231		1278 EUR
Kristel Jerlei	46503210242		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032231
Mobiiltelefon	+372 56498838
Mobiiltelefon	+372 56642290
E-posti aadress	jerlei@online.ee