

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING PENTE TARKVARA

registrikood: 10501045

tänavatalu 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

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)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	74 072	124 011	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 534	-3 535	
Brutokasum (-kahjum)	70 538	120 476	
Üldhalduskulud	-66 607	-86 027	
Ärikasum (kahjum)	3 931	34 449	
Muud finantstulud ja -kulud	26	74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 957	34 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957	34 523	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	291 816	267 328	
Nõuded ja ettemaksed	25 026	58 264	
Kokku käibevara	316 842	325 592	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 995	6 017	3
Kokku põhivara	6 995	6 017	
Kokku varad	323 837	331 609	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 576	19 305	
Kokku lühiajalised kohustused	7 576	19 305	
Kokku kohustused	7 576	19 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 492	272 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957	34 523	
Kokku omakapital	316 261	312 304	
Kokku kohustused ja omakapital	323 837	331 609	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 931	34 449	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 837	3 946	3
Kokku korrigeerimised	3 837	3 946	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 238	-15 677	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 729	269	
Laekunud intressid	26	74	
Kokku rahavood äritegevusest	29 303	23 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 815	-3 359	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 815	-3 359	
Kokku rahavood	24 488	19 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	267 328	247 626	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 488	19 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	291 816	267 328	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	2 556	272 669	277 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 523	34 523
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pente Tarkvara 2013. 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 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 022	3 879
Üksikisiku tulumaks	540	506
Sotsiaalmaks	907	907
Kohustuslik kogumispension	55	55
Töötuskindlustusmaksed	82	115
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 606	5 462

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 309	16 309
Akumuleeritud kulum	-9 705	-9 705
Jääkmaksumus	6 604	6 604
Ostud ja parendused	3 359	3 359
Amortisatsioonikulu	-3 946	-3 946
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

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	247 625	242 682
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	65 824	64 510
Kokku tingimuslikud kohustused	313 449	307 192

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 622	72 011
Soome	750	50 000
Rootsi	700	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	74 072	124 011
Kokku müügitulu	74 072	124 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011 Programmeerimine	50 908	114 741
62031 Andmebaaside haldus	21 964	9 270
62091 Laserandmete töötlus	1 200	0
Kokku müügitulu	74 072	124 011

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	32 978	29 589
Sotsiaalmaksud	11 213	10 378
Kokku tööjõukulud	44 191	39 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	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

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 135	0
2012	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: 26.06.2014

OSAÜHING PENTE TARKVARA (registrikood: 10501045) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL JERLEI	Juhatuse liige	30.06.2014
ANDRUS JERLEI	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 957
Kokku	313 449
Jaotamine	
Kokku	313 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	50908	68.73%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	21964	29.65%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1200	1.62%	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