

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 56 6422 90, +372 6032231, +372 56 4988 38

e-posti aadress: jerlei@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest, kes on ühtlasi ka ettevõtte palgalised töötajad. 2010. aastal töötas OÜ Pente Tarkvaras 4 inimest. Tööjõukulud kokku moodustasid 664212 krooni, millest sotsiaalmaks moodustas 166338 krooni ning töötuskindlustusmaks 6874 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et OÜ Pente Tarkvara 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Pente Tarkvara 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 522 932	1 615 305	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-281 195	-53 830	
Brutokasum (-kahjum)	1 241 737	1 561 475	
Üldhalduskulud	-1 227 107	-1 438 225	
Muud äritulud	0	45 833	
Äriksus (-kahjum)	14 630	169 083	
Finantstulud ja -kulud	1 347	4 142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 977	173 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 977	173 225	

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 656 613	3 596 254	
Nõuded ja ettemaksed	370 850	140 837	
Kokku käibevara	4 027 463	3 737 091	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	101 932	150 367	
Kokku põhivara	101 932	150 367	4
Kokku varad	4 129 395	3 887 458	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	345 694	119 734	5
Kokku lühiajalised kohustused	345 694	119 734	
Kokku kohustused	345 694	119 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 687 724	3 514 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 977	173 225	
Kokku omakapital	3 783 701	3 767 724	
Kokku kohustused ja omakapital	4 129 395	3 887 458	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 630	169 083	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 435	71 856	4
Kokku korrigeerimised	48 435	71 856	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-230 013	81 328	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	225 960	-48 737	
Laekunud intressid	1 347	4 142	
Kokku rahavood äritegevusest	60 359	277 672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-73 027	4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	370 473	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	297 446	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-170 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-45 190	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-215 190	
Kokku rahavood	60 359	359 928	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 596 254	3 236 326	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 359	359 928	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 656 613	3 596 254	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	40 000	3 729 689	3 809 689
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			173 225	173 225
Makstud dividendid			-215 190	-215 190
31.12.2009	40 000	40 000	3 687 724	3 767 724
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 977	15 977
31.12.2010	40 000	40 000	3 703 701	3 783 701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pente Tarkvara 2010. 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 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. 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 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

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 vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 633
Käibemaks	52 801	32 551
Üksikisiku tulumaks	8 567	8 567
Sotsiaalmaks	14 190	14 190
Töötuskindlustusmaksed	1 806	1 806
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 364	67 747

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	668 001	668 001
Akumuleeritud kulum	-518 805	-518 805
Jääkmaksumus	149 196	149 196
Ostud ja parendused	73 027	73 027
Amortisatsioonikulu	-71 856	-71 856
31.12.2009		
Soetusmaksumus	363 780	363 780
Akumuleeritud kulum	-213 413	-213 413
Jääkmaksumus	150 367	150 367
Amortisatsioonikulu	-48 435	-48 435
31.12.2010		
Soetusmaksumus	206 050	206 050
Akumuleeritud kulum	-104 118	-104 118
Jääkmaksumus	101 932	101 932

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Dividendid	2 925 924	2 913 302
Ettevõtte tulumaks	777 777	774 422
Kokku tingimuslikud kohustused	3 703 701	3 687 724

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustab 3703701 krooni. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2011. aastal kaasneks sellega tulumaksukohustus 777777 krooni ning netodividende oleks võimalik välja maksta 2925924 krooni.

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 491 952	1 276 849
Soome	0	334 701
Rootsi	30 980	3 755
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 522 932	1 615 305
Kokku müügitulu	1 522 932	1 615 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
62011 Programmeerimine	1 181 566	778 035
62031 Andmebaaside haldus	333 086	815 844
62091 Laserandmete töötlus	8 280	21 426
Kokku müügitulu	1 522 932	1 615 305

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	491 000	546 000
Sotsiaalmaksud	173 212	185 258
Kokku tööjõukulud	664 212	731 258
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	96 000	8 280

2010. aastal laekus juhatuse liikmega seotud ettevõttelt müügitulu 8280 krooni (2009. aastal vastavalt 21426 krooni).
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine tehingud seotud osapooltega turuhinnast.
Juhtimistasusid ei ole makstud ega muid olulisi soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING PENTE TARKVARA (registrikood: 10501045) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL JERLEI	Juhatuse liige	24.06.2011
ANDRUS JERLEI	Juhatuse liige	24.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 687 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 977
Kokku	3 703 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 703 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1181566	77.58%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	333086	21.87%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	8280	0.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Jerlei	46503210242	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Andrus Jerlei	36507250231	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032231
Mobiiltelefon	+372 56 6422 90
Mobiiltelefon	+372 56 4988 38
E-posti aadress	jerlei@online.ee