

## 2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. 01. 2006  
Majandusaasta lõpp: 31. 12. 2006

**Ärinimi** OÜ Pente Tarkvara

**Äriregistri kood** 10501045

**Aadress** 76901 Harjumaa, Tabasalu, Pihlaka 13

**Telefon** 603 2231

**Elektronpost** jerlei@online.ee

**Kodulehekül** www.pente.ee

**Põhitegevusala** arvutitarkvara tootmine, arendamine, müük ning konsultatsiooni- ja väljaõppealane tegevus

**Tegevjuht** Kristel Jerlei

### Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

## SISUKORD

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                       | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                         | 4  |
| Kasumiaruanne                                                        | 4  |
| Bilanss                                                              | 5  |
| Rahavoogude aruanne                                                  | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                         | 7  |
| Lisad raamatupidamise aastaaruandele                                 | 8  |
| 8      Lisa 1      Raamatupidamise aastaaruande<br>koostamise alused |    |
| Lisa 2      Materiaalne põhivara                                     | 9  |
| Lisa 3      Tingimuslikud kohustused                                 | 10 |
| Lisa 4      Pikaajalised finantsinvesteeringud                       | 10 |
| Lisa 5      Maksunõuded ja -kohustused                               | 10 |
| Lisa 6      Müügitulu                                                | 11 |
| Lisa 7      Tehingud seotud osapooltega                              | 11 |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele                     | 12 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek                             | 13 |
| Juhatuse allkirjad 2006 majandusaasta aruandele                      | 13 |
| Osanike nimekiri                                                     | 14 |

## Tegevusaruanne

Osaühingu Pente Tarkvara põhitegevus on arvutitarkvara tootmine, arendamine ja müük ning konsultatsiooni- ja väljaõppealane tegevus. OÜ Pente Tarkvara juhatuse koosseis koosneb kahest liikmest, kes on ühtlasi ka ettevõtte palgalised töötajad. Tööjõukulud kokku moodustasid 439890 krooni (töötasud 330000 krooni, sotsiaalmaks 108900 krooni ja töötuskindlustusmaks 990 krooni). Juhatuse liikmetasusid ei makstud.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2006    | 2005    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu                            | 1874228 | 2012297 |
| Puhaskasum                           | 266632  | 572722  |
| Puhasrentaablus                      | 14%     | 28%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 20,6    | 20,6    |
| ROA                                  | 9%      | 19%     |
| ROE                                  | 9%      | 20%     |

### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku\*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku\*100

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### KASUMIARUANNE

( kroonides )

|                                | <b>Lisa nr.</b> | <b>2006</b>    | <b>2005</b>    |
|--------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                      | <b>/6/</b>      | 1874228        | 2012297        |
| Müüdnud toodete kulu           |                 | - 200534       | - 95369        |
| <b>Brutokasum</b>              |                 | <b>1673694</b> | <b>1916928</b> |
| Üldhalduskulud                 |                 | - 1214525      | - 1152110      |
| Muud ärikulud                  |                 | - 200631       | - 195466       |
| <b>Ärikasum</b>                |                 | <b>258538</b>  | <b>569352</b>  |
| Finantstulud                   |                 |                |                |
| a) intressitulu                |                 | 919            | 1466           |
| b) osakutulu                   |                 | 7175           | 1904           |
| Finantstulud kokku             |                 | 8094           | 3370           |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b> |                 | <b>266632</b>  | <b>572722</b>  |

## RAAMATUPIDAMISBILANSS

( kroonides )

|                                                    | <b>Lisa nr.</b> | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>VARAD</b>                                       |                 |                   |                   |
| <b>Käibevara</b>                                   |                 |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                                |                 | 1966856           |                   |
| 1912647                                            |                 |                   |                   |
| Nõuded ostjate vastu                               |                 | 17850             | 180580            |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud             |                 |                   |                   |
| <i>Maksude ettemaksed /5/</i>                      |                 |                   | 41                |
| <i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i> |                 | 35902             | 56506             |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku       |                 | 35902             | 56547             |
| <b>Käibevara kokku</b>                             |                 | <b>2020608</b>    | <b>2149774</b>    |
| <b>Põhivara</b>                                    |                 |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud                 | <b>/4/</b>      | 682728            | 465807            |
| Masinaid ja seadmeid ( jääkmaksumuses )            |                 | 256856            | 389513            |
| <b>Põhivara kokku</b>                              | <b>/2/</b>      | <b>939584</b>     | <b>855320</b>     |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                 |                 | <b>2960192</b>    | <b>3005094</b>    |

**Lisa nr. 31.12.2006**

**31.12.2005**

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**

**Lühiajalised kohustused**

|                           |                  |       |
|---------------------------|------------------|-------|
| Võlad hankijatele         | 2258             | 2957  |
| Maksuvõlad                | <b>/5/</b> 68335 |       |
| 73793                     |                  |       |
| Viitvõlad                 |                  |       |
| <i>Võlad töövõtjatele</i> | 27500            | 27500 |
| <i>Muud viitvõlad</i>     |                  | 180   |
| Viitvõlad kokku           | 27500            | 27680 |

**Lühiajalised kohustused kokku 98093 104430**

**Omakapital**

|                           |         |         |
|---------------------------|---------|---------|
| Osakapital nimiväärtuses  | 40000   | 40000   |
| Eelmiste perioodide       |         |         |
| jaotamata kasum           | 2515467 | 2247942 |
| Kohustuslik reservkapital | 40000   | 40000   |
| Aruandeaasta kasum        | 266632  | 572722  |

**Omakapital kokku 2862099 2900664**

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL  
KOKKU 2960192 3005094**

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

( kroonides )

|                                                | Lisa | 2006            | 2005            |
|------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                  |      |                 |                 |
| Ärikasum                                       |      | 266632          | 572722          |
| Korrigeerimised                                |      |                 |                 |
| Põhivara kulum                                 | /2/  | 190062          | 195466          |
| Nõuete ja ettemaksete muutus                   |      | 183375          | - 36005         |
| Kohustuste muutus                              |      | - 6337          | 8721            |
| Makstud ettevõtte tulumaks                     |      | - 70196         | - 55264         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>            |      | <b>563536</b>   | <b>685640</b>   |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>       |      |                 |                 |
| Makstud dividendid                             |      | - 235000        | - 175000        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b> |      | <b>- 235000</b> | <b>- 175000</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>        |      |                 |                 |
| Materiaalse põhivara soetamine                 | /2/  | - 57406         | - 268023        |
| Finantsinvesteeringute soetamine               | /4/  | - 216921        | - 204807        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b> |      | <b>- 274327</b> | <b>- 472830</b> |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                          |      | <b>54209</b>    | <b>37810</b>    |
| <b>Raha ja pangakontod perioodi algul</b>      |      | <b>1912647</b>  | <b>1874837</b>  |
| <b>Raha ja pangakontode muutus</b>             |      | <b>54209</b>    | <b>37810</b>    |
| <b>Raha ja pangakontod perioodi lõpul</b>      |      | <b>1966856</b>  | <b>1912647</b>  |

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

|                          | Osakapital   | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Kokku          |
|--------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|----------------|
| <b>2004.a. lõppsaldo</b> | <b>40000</b> | <b>40000</b>              | <b>2478206</b>  | <b>2558206</b> |
| Makstud dividendid       |              |                           | - 230264        | - 230264       |
| 2005.a. puhaskasum       |              |                           | 572722          | 572722         |
| <b>2005.a. lõppsaldo</b> | <b>40000</b> | <b>40000</b>              | <b>2820664</b>  | <b>2900664</b> |

|                          |              |              |                |                |
|--------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| Makstud dividendid       |              |              | - 305197       | - 305197       |
| 2006.a. puhaskasum       |              |              | 266632         | 266632         |
| <b>2006.a. lõppsaldo</b> | <b>40000</b> | <b>40000</b> | <b>2782099</b> | <b>2862099</b> |

## LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Pente Tarkvara 2006. 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 2006. aasta raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kasumiaruande esitamisel on kasutatud skeemi nr.2.

### Arvestusprintsiibid ja hindamise alused

#### Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kantakse 100% kulusse vara kasutusele võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivaragrupile *masinad ja seadmed* on 20% - 40%.

#### Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

#### Rahavoogude aruanne

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.

9

### Nõuded ostjate vastu

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

### Ettevõtte tulu maksustamine

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

## **Lisa 2 MATERIAALNE PÕHIVARA**

| Masinad ja seadmed                    |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b>      | <b>609865</b>   |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2005</b>      | <b>877888</b>   |
| Soetatud 2006.a.                      | 57406           |
| Mahakantud 2006                       | - 66662         |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2006</b>      | <b>868632</b>   |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2005</b> | <b>- 488375</b> |
| Majandusaasta kulum                   | ( 190062 )      |
| Mahakantud põhivara kulum             | + 66662         |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2006</b> | <b>- 611775</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2005</b>        | <b>389513</b>   |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2006</b>        | <b>256856</b>   |

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse kuni 40,0% aastas lineaarsel meetodil. 2006. aastal kanti maha põhivara jääkmaksumusega 0 krooni (soetusmaksumus 66662 kr).

### **Lisa 3 TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED**

2006. aastal maksti osanikele dividende 235000 krooni, millelt tasuti ettevõtte tulumaksu 70196 krooni. 2006. aasta lõpetas OÜ Pente Tarkvara kasumiga 266632 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. 12. 2006 moodustab 2782099 krooni. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena kaasneks sellega tulumaksukohustus summas 612062 krooni ning netodividende oleks võimalik välja maksta 2170037 krooni.

### **Lisa 4 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD**

2006. aastal osteti Hansa Rahaturufondi osakuid summas 216921 krooni. Kokku on ettevõttel nimetatud osakuid seisuga 31.12.2006 682728 krooni väärtuses. 2006. aastal teenitud osakutulu 7175 krooni on kajastatud kasumiaruande finantstulude real.

### **Lisa 5 MAKSUNÕUDED JA –KOHUSTUSED** ( kroonides )

| <b>Maksuliik</b>        | <b>2006</b> |                 | <b>2005</b> |                 |
|-------------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                         | <b>Nõue</b> | <b>Kohustus</b> | <b>Nõue</b> | <b>Kohustus</b> |
| Kinnipeetud tulumaks    | -           | 7080            | -           | 7506            |
| Sotsiaalmaks            | -           | 10789           | -           | 10812           |
| Töötuskindlustusmaks    | -           | 248             | -           | 413             |
| Kohustuslik kog.pension | -           | 550             | -           | 550             |
| Ettevõtte tulumaks      | -           | 1239            | 41          | 13913           |
| Käibemaks               | -           | 48429           | -           | 40599           |
| <b>Kokku</b>            | <b>-</b>    | <b>68335</b>    | <b>41</b>   | <b>73793</b>    |

## Lisa 6 MÜÜGITULU

| <b>Tegevusala</b>             | <b>2006</b>    | <b>2005</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Tarkvara valmistamine ja müük | 1649228        | 1743118        |
| Koolitus                      | -              | 86058          |
| Laserandmete töötlus          | 180000         | 120621         |
| Kaartide vektoriseerimine     | 45000          | 62500          |
| <b>Kokku</b>                  | <b>1874228</b> | <b>2012297</b> |

| <b>Piirkond</b> | <b>2006</b>    | <b>2005</b>    |
|-----------------|----------------|----------------|
| Eesti           | 1718168        | 1378608        |
| Soome           | 156060         | 633689         |
| <b>Kokku</b>    | <b>1874228</b> | <b>2012297</b> |

## Lisa 7 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

| <b>Seotud osapool</b> | <b>Osapoole kirjeldus</b>         | <b>Ost</b>   | <b>Müük</b>   |
|-----------------------|-----------------------------------|--------------|---------------|
| Andrus Jerlei         | Juhatuse liige                    | 96000        | -             |
| Lidar Mapping OÜ      | Juhatuse liikmega seotud ettevõte | -            | 227373        |
| <b>Kokku</b>          |                                   | <b>96000</b> | <b>227373</b> |

**Saldod bilansipäeva seisuga 0 krooni.**

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine tehingud seotud osapooltega turuhinnast.

### **JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 3 kuni 11 toodud OÜ Pente Tarkvara 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Pente Tarkvara 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

.....  
Juhatuse esimees  
Kristel Jerlei

.....  
Juhatuse liige  
Andrus Jerlei

### **MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum             | 2515467 krooni      |
| 2006. a. aruandeaasta kasum                     | 266632 krooni       |
| Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse | 266632 krooni       |
| Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande     |                     |
| krooni                                          | kinnitamist 2782099 |

### **JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Oü Pente Tarkvara 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine  
29. juunil 2007( aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt  
29. juunil 2007 ):

.....

.....

Juhatuse esimees

.....

Juhatuse liige

Kristel Jerlei

Andrus Jerlei

14

**Osanike nimekiri**

| <b>Nimi</b>    | <b>Isikukood</b> | <b>Aadress</b>        | <b>Osade nimiväärtus</b> |
|----------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Kristel Jerlei | 46503210242      | Harju mk.<br>Tabasalu | 20000 krooni             |
| Andrus Jerlei  | 36507250231      | Harju mk.<br>Tabasalu | 20000 krooni             |

29. juuni 2007

.....  
Kristel Jerlei  
Juhatuse esimees

.....  
Andrus Jerlei  
Juhatuse liige

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

OSAÜHING PENTE TARKVARA (registrikood: 10501045) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristel Jerlei (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007