

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Intellisoft OÜ**registrikood:** 10851992

tänava/talu nimi, Aleksandri 7-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 51004

maakond: Tartu maakond

telefon: 7405980

faks: 7405980

e-posti aadress: info@intellisoft.ee

veebilehe aadress: www.intellisoft.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2009 aasta oli OÜ Intellisoft kaheksas tegevusaasta.

Ettevõtte põhitegevuseks oli programmeerimine, arvutialased konsultatsioonid, raamatupidamine ja maksualane nõustamine.

OÜ Intellisoft juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka osäühingu omanik.

Juhatuse liikmele eritasu ei makstud.

Põhikohaga töötajaid 2009 aastal oli kolm. Töötasu arvestati ja maksti aruandeperioodil summas 213 577 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks 70 486 krooni ja töötuskindlustus 1 926 krooni.

OÜ Intellisoft netokäibeks kujunes 2009 aastal 1 092 752 krooni.

2009 aastal teenis osäühing kasumit 361 876 krooni.

Põhivara 2009 majandusaastal ei soetatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ Intellisoft finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on OÜ Intellisoft jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	945 544	622 715
Nõuded ja ettemaksed	169 773	123 825
Kokku käibevara	1 115 317	746 540
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 036 285	1 150 377
Kokku põhivara	1 036 285	1 150 377
Kokku varad	2 151 602	1 896 917
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	103 433	96 040
Võlad ja ettemaksed	640 085	651 051
Kokku lühiajalised kohustused	743 518	747 091
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	584 255	687 873
Kokku pikaajalised kohustused	584 255	687 873
Kokku kohustused	1 327 773	1 434 964
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 953	318 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 876	99 771
Kokku omakapital	823 829	461 953
Kokku kohustused ja omakapital	2 151 602	1 896 917

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 092 752	1 101 800
Muud äritulud	0	171
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 923	-282 915
Mitmesugused tegevuskulud	-137 746	-163 220
Tööjõukulud	-285 989	-334 764
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-114 092	-84 984
Muud ärikulud	-118	-459
Ärikasum (-kahjum)	402 884	235 629
Finantstulud ja -kulud	-41 008	-56 111
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	361 876	179 518
Tulumaks	0	-79 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 876	99 771

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	402 884	235 629
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	114 092	84 984
Kokku korrigeerimised	114 092	84 984
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 948	-15 540
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 966	12 287
Makstud intressid	-40 720	-55 932
Makstud ettevõtte tulumaks		-2 821
Kokku rahavood äritegevusest	419 342	258 607
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	128	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-55 666	-51 885
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 559	-31 828
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 225	-83 713
Kokku rahavood	323 245	174 894
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	622 715	448 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	323 245	174 894
Valuutakursside muutuste mõju	-416	-179
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	945 544	622 715

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	618 182	662 182
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			99 771	99 771
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2008	40 000	4 000	417 953	461 953
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			361 876	361 876
31.12.2009	40 000	4 000	779 829	823 829

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Intellisoft 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki Hansapangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000.- krooni.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast,

kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	855 768	575 737
Arvelduskontod	89 776	46 978
Kokku raha	945 544	622 715

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	169 773	120 339
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 486
Kokku Nõuded ja ettemaksed	169 773	123 825

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 241	3 486	
Üksikisiku tulumaks	2 482		3 971
Erisoodustuse tulumaks			3
Sotsiaalmaks	6 305		8 606
Kohustuslik kogumispension	0		262
Töötuskindlustusmaksed	802		230
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 830	3 486	13 072

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	960 000	30 000	126 201	1 116 201
Akumuleeritud kulum	-32 000	-1 500	-53 865	-87 365
Jääkmaksumus	928 000	28 500	72 336	1 028 836
Ostud ja parendused		206 525		206 525
Amortisatsioonikulu	-48 000	-15 144	-21 840	-84 984
31.12.2008				
Soetusmaksumus	960 000	236 525	126 201	1 322 726
Akumuleeritud kulum	-80 000	-16 644	-75 705	-172 349
Jääkmaksumus	880 000	219 881	50 496	1 150 377
Amortisatsioonikulu	-48 000	-47 305	-18 787	-114 092
31.12.2009				
Soetusmaksumus	960 000	236 525	126 201	1 322 726
Akumuleeritud kulum	-128 000	-63 949	-94 492	-286 441
Jääkmaksumus	832 000	172 576	31 709	1 036 285

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustused	134 137	43 956	90 181	
Kapitalirendikohustused kokku	134 137	43 956	90 181	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustused	174 697	40 559	134 138	
Kapitalirendikohustused kokku	174 697	40 559	134 138	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	156 076	156 076
31.12.2008	219 881	219 881

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	553 551	59 477	365 650	128 424
Pikaajalised laenud kokku	553 551	59 477	365 650	128 424
Kapitalirendikohustused kokku	134 137	43 956	90 181	
Laenukohustused kokku	687 688	103 433	455 831	128 424
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	609 216	55 481	342 125	211 610
Pikaajalised laenud kokku	609 216	55 481	342 125	211 610
Kapitalirendikohustused kokku	174 697	40 559	134 138	
Laenukohustused kokku	783 913	96 040	476 263	211 610

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	7 260	20 487
Võlad töövõtjatele	70 223	80 374
Maksuvõlad	28 830	9 586
Muud võlad	533 772	540 604
Kokku võlad ja ettemaksed	640 085	651 051

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	533 772	533 772		
Kokku muud võlad	533 772	533 772		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	540 604	540 604		
Kokku muud võlad	540 604	540 604		

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
ILJA TIHHANOVSKI i.k.37710153716 Ülenurme, Tartumaa 1 osa 40 000.-		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 042 354	1 050 593
Läti	50 398	51 207
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 092 752	1 101 800
Kokku müügitulu	1 092 752	1 101 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Programmeerimine 62011	801 128	859 048
Arvutialased konsultatsioonid 62021	33 950	34 400
Raamatupidamine, maksualane nõustamine 69202	257 674	208 352
Kokku müügitulu	1 092 752	1 101 800

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud		171
Kokku muud äritulud		171

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-18 701	-86 461
Energia	-51 885	-47 542
Elektrienergia	-5 315	-6 049
Kütus	-46 570	-41 493
Muud	-81 337	-148 912
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 923	-282 915

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	-1 500	-3 700
Lähetuskulud	-43 683	-72 235
Muud	-92 563	-87 285
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-137 746	-163 220

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-213 577	-251 135
Sotsiaalmaksud	-72 412	-83 629
Kokku tööjõukulud	-285 989	-334 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	-118	-459
Kokku muud ärikulud	-118	-459

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	128	
Intressikulud	-40 720	-55 932
Intressikulu laenudelt	-28 045	-48 370
Intressikulu kapitalirendilt	-12 675	-7 562
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-416	-179
Kokku finantstulud ja -kulud	-41 008	-56 111

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapoolte vahel tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Intellisoft OÜ (registrikood: 10851992) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA TIHHANOVSKI	Juhatuse liige	26.05.2010
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 876
Kokku	779 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	779 829
Kokku	779 829

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	417 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361 876
Kokku	779 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	779 829
Kokku	779 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	801128	73.31%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	257674	23.58%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	33950	3.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilja Tihhanovski	37710153716	Metsaääre 3, Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, 61714, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@intellisoft.ee
Telefon	+372 7405980