

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing ESTSOFT

**registrikood:** 11170917

**tänava/talu nimi,** Riia 181A

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51014

**e-posti aadress:** info@estsoft.ee

## Sisukord

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                             | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne               | 4  |
| Bilanss                                    | 4  |
| Kasumiaruanne                              | 5  |
| Rahavoogude aruanne                        | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne               | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 8  |
| Lisa 2 Raha                                | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 9  |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara                | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 6 Müügitulu                           | 11 |
| Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud           | 11 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                         | 11 |
| Lisa 10 Finantstulud ja -kulud             | 12 |
| Lisa 11 Seotud osapooled                   | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Estsoft alustas tegevust 2005. a. lõpus. Ettevõtte põhitegevuseks on tarkvarapakettide väljatöötamine ja arendus.

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 12 169 eurot. Käibest 65% moodustas IT teenuste müük ja 35% *online*-mängude tulu.

Ettevõtte töötasu üldsumma aruandeaastal oli 300 eurot, mis maksti ühekordse lepingu alusel. Ettevõtte juhatusele tasu ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                        |              |              |
| Käibevara                                    |              |              |
| Raha                                         | 5 033        | 5 703        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 137        | 1 376        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>6 170</b> | <b>7 079</b> |
| Põhivara                                     |              |              |
| Materiaalne põhivara                         | 1 375        | 892          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 375</b> | <b>892</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>7 545</b> | <b>7 971</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |
| Kohustused                                   |              |              |
| Lühiajalised kohustused                      |              |              |
| Võlad ja ettemaksed                          | 151          | 2 081        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>151</b>   | <b>2 081</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>151</b>   | <b>2 081</b> |
| Omakapital                                   |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500        | 2 556        |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256          | 211          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 134        | 1 101        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 504        | 2 022        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>7 394</b> | <b>5 890</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>7 545</b> | <b>7 971</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 2010         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 12 169       | 27 346       |
| Muud äritulud                               | 0            | 895          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 328       | -3 514       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 513       | -4 881       |
| Tööjõukulud                                 | -403         | -14 344      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -791         | -3 306       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 134</b> | <b>2 196</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -630         | -174         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 504</b> | <b>2 022</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 504</b> | <b>2 022</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 2 134         | 2 196         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 791           | 3 306         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0             | -895          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>791</b>    | <b>2 411</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 239           | 2 384         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -1 930        | -3 198        |
| Makstud intressid                                        | -634          | -176          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>600</b>    | <b>3 617</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 274        | -7 162        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0             | 4 474         |
| Laekunud intressid                                       | 4             | 2             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 270</b> | <b>-2 686</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-670</b>   | <b>931</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>5 703</b>  | <b>4 772</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-670</b>   | <b>931</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>5 033</b>  | <b>5 703</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 211                          | 1 101                       | 3 868 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 2 022                       | 2 022 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 211                          | 3 123                       | 5 890 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 1 504                       | 1 504 |
| Muutused reservides         |                             | 45                           | -45                         | 0     |
| Muud muutused omakapitalis  | -56                         |                              | 56                          | 0     |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 500                       | 256                          | 4 638                       | 7 394 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ ESTSOFT 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantstegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, aruandeperiood 01.01.2011-31.12.2011

### Raha

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

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 480 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 480 euro kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langustest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest:

hooned ja rajatised 20-50 aastat

masinad ja seadmed 5-10 aastat

muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 480

### Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi vältel lineaarselt kuluna. Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel üht sõidautot.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eest Vabariigi äriseadustikule moodustatakse ettevõttes reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 64           | 252          |
| Arvelduskontod    | 4 969        | 5 451        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>5 033</b> | <b>5 703</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |            | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 245        | 112        | 298          |
| Üksikisiku tulumaks                           |            |            | 616          |
| Sotsiaalmaks                                  |            |            | 996          |
| Kohustuslik kogumispension                    |            |            | 0            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            |            | 127          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>245</b> | <b>112</b> | <b>2 037</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                    |                          | Kokku  |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------|
|                          | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |        |
| <b>31.12.2009</b>        |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus           | 13 421             | 3 108                    | 16 529 |
| Akumuleeritud kulum      | -7 158             | -1 594                   | -8 752 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 6 263              | 1 514                    | 7 777  |
|                          |                    |                          |        |
| Amortisatsioonikulu      | -2 684             | -622                     | -3 306 |
| Müügid                   | -3 579             |                          | -3 579 |
|                          |                    |                          |        |
| <b>31.12.2010</b>        |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus           | 0                  | 3 108                    | 3 108  |
| Akumuleeritud kulum      | 0                  | -2 216                   | -2 216 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 0                  | 892                      | 892    |
|                          |                    |                          |        |
| Ostud ja parendused      |                    | 1 274                    | 1 274  |
| Muud ostud ja parendused |                    | 1 274                    | 1 274  |
| Amortisatsioonikulu      |                    | -791                     | -791   |
|                          |                    |                          |        |
| <b>31.12.2011</b>        |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus           |                    | 4 382                    | 4 382  |
| Akumuleeritud kulum      |                    | -3 007                   | -3 007 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      |                    | 1 375                    | 1 375  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2011 | 2010         |
|--------------------|------|--------------|
| Masinad ja seadmed |      | 4 474        |
| <b>Kokku</b>       |      | <b>4 474</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | 31.12.2010   |
|----------------------------------|------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 39         | 44           |
| Maksuvõlad                       | 112        | 2 037        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>151</b> | <b>2 081</b> |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 12 169        | 27 346        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>12 169</b> | <b>27 346</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>12 169</b> | <b>27 346</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| IT teenuste müük                            | 7 859         | 17 877        |
| online mängude tulu                         | 4 310         | 9 469         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>12 169</b> | <b>27 346</b> |

## Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011         | 2010         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tooraine ja materjal                             | 1 328        | 3 369        |
| Energia                                          | 0            | 145          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 328</b> | <b>3 514</b> |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011         | 2010         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Üür ja rent                            | 0            | 447          |
| Energia                                | 889          | 2 128        |
| Kütus                                  | 889          | 2 128        |
| Mitmesugused bürookulud                | 845          | 803          |
| Uurimis- ja arengukulud                | 185          | 1 212        |
| kasutusrendi põhiosamaksed             | 4 361        | 0            |
| Muud                                   | 1 233        | 291          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>7 513</b> | <b>4 881</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011       | 2010          |
|-------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 300        | 10 672        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 103        | 3 671         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>403</b> | <b>14 343</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>1</b>   | <b>2</b>      |

## Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011        | 2010        |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Intressitulud                       | 4           | 2           |
| Intressikulud                       | -634        | -177        |
| Muud intressikulud                  | -634        | -177        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-630</b> | <b>-175</b> |

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ESTSOFT (registrikood: 11170917) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll              | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|---------------------------------|----------------------|
| GERT VESTERBERG    | Juhatuse liige                  | 27.06.2012           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan majandusaasta aruande. |                      |
| ALARI KEEDUS       | Juhatuse liige                  | 27.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 134        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 504        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 638</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 638        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 638</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 134        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 504        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 638</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                 |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 4 638        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>4 638</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine           | 62011      | 7859            | 64.58%      | Jah            |
| Arvutimängude kirjastamine | 58211      | 4310            | 35.42%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Gert Vesterberg | 38605080313                               | Eesti             | 1275 EUR                     |
| Alari Keedus    | 38512182713                               | Eesti             | 1225 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| E-posti aadress | info@estsoft.ee |