

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing ESTSOFT

registrikood: 11170917

tänava/talu nimi, Riia 181A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2010. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 427 878 krooni. Käibest 65% moodustas IT teenuste müük ja 35% *online*-mängude tulu.

Ettevõttes töötas 2010. a. keskmiselt 2 töötajat. Töötasu üldsumma aruandeaastal oli 166 986 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	89 235	74 661
Nõuded ja ettemaksed	21 534	58 832
Kokku käibevara	110 769	133 493
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 952	121 677
Kokku põhivara	13 952	121 677
Kokku varad	124 721	255 170
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	31 223
Võlad ja ettemaksed	32 560	82 597
Kokku lühiajalised kohustused	32 560	113 820
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	80 834
Kokku pikaajalised kohustused	0	80 834
Kokku kohustused	32 560	194 654
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	3 296	3 296
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 220	28 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 645	-10 840
Kokku omakapital	92 161	60 516
Kokku kohustused ja omakapital	124 721	255 170

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	427 878	806 243
Muud äritulud	14 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 979	-115 570
Mitmesugused tegevuskulud	-76 372	-125 226
Tööjõukulud	-224 429	-519 257
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 725	-51 724
Ärikasum (-kahjum)	34 373	-5 534
Finantstulud ja -kulud	-2 728	-5 306
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 645	-10 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 645	-10 840

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 373	-5 534
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 725	51 724
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 000	0
Kokku korrigeerimised	37 725	51 724
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 298	1 315
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-50 037	6 236
Makstud intressid	-2 766	-5 384
Kokku rahavood äritegevusest	56 593	48 357
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-112 057	-29 434
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	70 000	0
Laekunud intressid	38	78
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 019	-29 356
Kokku rahavood	14 574	19 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 661	55 660
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 574	19 001
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 235	74 661

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	3 296	28 060	71 356
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-10 840	-10 840
31.12.2009	40 000	3 296	17 220	60 516
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			31 645	31 645
31.12.2010	40 000	3 296	48 865	92 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESTSOFT 2010. 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 Eesti kroonides, aruandeperiood 01.01.2010-31.12.2010

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 7500 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7500 krooni 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 7500

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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 suurus 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 951	20
Arvelduskontod	85 284	74 641
Kokku raha	89 235	74 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	21 534	58 805
Muud nõuded	0	27
Kokku Nõuded ja ettemaksed	21 534	58 832

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 662	9 934
Üksikisiku tulumaks	9 641	10 342
Sotsiaalmaks	15 587	21 318
Kohustuslik kogumispension	0	50
Töötuskindlustusmaksed	1 984	2 712
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 874	44 356

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	210 000	48 623	258 623
Akumuleeritud kulum	-70 000	-15 222	-85 222
Jääkmaksumus	140 000	33 401	173 401
Amortisatsioonikulu	-42 000	-9 724	-51 724
31.12.2009			
Soetusmaksumus	210 000	48 623	258 623
Akumuleeritud kulum	-112 000	-24 946	-136 946
Jääkmaksumus	98 000	23 677	121 677
Amortisatsioonikulu	-42 000	-9 725	-51 725
Müügid	-56 000		-56 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	48 623	48 623
Akumuleeritud kulum	0	-34 671	-34 671
Jääkmaksumus	0	13 952	13 952

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	70 000	
Kokku	70 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
järeilmaksukohustus	0	0		
Järeilmaksukohustus	0		0	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
järeilmaksukohustus	31 223	31 223		
Lühiajalised laenud kokku	31 223	31 223		
Pikaajalised võlakirjad				
järeilmaksukohustus	80 834		80 834	
Pikaajalised võlakirjad kokku	80 834		80 834	
Laenukohustused kokku	112 057	31 223	80 834	

Järeilmaksukohustused lõpetatud

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	686	11 634
Võlad töövõtjatele	0	26 180
Maksuvõlad	31 874	44 356
Muud võlad	0	427
Kokku võlad ja ettemaksed	32 560	82 597

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	427 878	806 243
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	427 878	806 243
Kokku müügitulu	427 878	806 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
IT teenuste müük	279 718	353 875
online mängude tulu	148 160	452 368
Kokku müügitulu	427 878	806 243

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	52 720	109 309
Energia	2 259	5 918
Muud	0	343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 979	115 570

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	6 990	28 260
Energia	33 299	48 058
Kütus	33 299	48 058
Mitmesugused bürookulud	12 568	26 968
Uurimis- ja arengukulud	18 969	5 024
Muud	4 546	16 916
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 372	125 226

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	166 986	387 600
Sotsiaalmaksud	57 443	131 657
Kokku tööjõukulud	224 429	519 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	38	78
Intressikulud	-2 766	-5 384
Muud intressikulud	-2 766	-5 384
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 728	-5 306

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega tehinguid teostatud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ESTSOFT (registrikood: 11170917) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI KEEDUS	Juhatuse liige	27.06.2011
GERT VESTERBERG	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 645
Kokku	48 865
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	704
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 161
Kokku	48 865

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 645
Kokku	48 865
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	704
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 161
Kokku	48 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	279718	65.37%	Jah
Arvutimängude kirjastamine	58211	148160	34.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Keedus	38512182713	Narva mnt 84-12, Eesti	19600 EEK
Gert Vesterberg	38605080313	Vabarna tee 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@estsoft.ee