

OÜ Pente Tarkvara
Majandusaasta aruanne 2005

Kiina Thor

KONTROLLITUD

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

14

2005. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2005
Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Ärinimi	OÜ Pente Tarkvara
Äriregistri kood	10501045
Aadress	76901 Harjumaa, Tabasalu, Pihlaka 13
Telefon	603 2231
Elektronpost	jerlei@online.ee
Kodulehekülg	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

30.06.2006

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
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 2005 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 518204 krooni (töötasud 388168 krooni, sotsiaalmaks 128095 krooni ja töötuskindlustusmaks 1941 krooni). Juhatuse liikmetasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu	2012297	1540073
Puhaskasum	572722	51041
Puhasrentaablus	28%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20,6	21,7
ROA	19%	2%
ROE	20%	2%

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

30.06.2006

4

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	/6/	2012297	1540073
Müüdud toodete kulu		- 95369	- 149406
Brutokasum		1916928	1390667
Üldhalduskulud		- 1152110	- 1178790
Muud ärikulud		- 195466	- 165391
Ärikasum		569352	46486
Finantstulud			
a) intressitulu		1466	1152
b) osakutulu		1904	3764
Finantstulud kokku		3370	4916
Finantskulud (valuutakursi muutusest)		-	- 361
Aruandeaasta puhaskasum		572722	51041

BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1912647	1874837
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		180580	145427
Nõuded ostjate vastu kokku		180580	145427
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
<i>Maksude ettemaksed /5/</i>		41	
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>		56506	55654
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		56547	55654
Käibevara kokku		2149774	2075918
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	/4/	465807	261000
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		389513	316956
Põhivara kokku	/2/	855320	577956
VARAD KOKKU		3005094	2653874

30.06.2006

6

Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele		
<i>Hankijatele tasumata arved</i>	2957	5910
Võlad hankijatele kokku	2957	5910
Maksuvõlad	/5/ 73793	62258
Viitvõlad		
<i>Võlad töövõtjatele</i>	27500	27500
<i>Muud viitvõlad</i>	180	
Viitvõlad kokku	27680	27500
Lühiajalised kohustused kokku	104930	95668
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Eelmiste perioodide		
jaotamata kasum	2247942	2427165
Kohustuslik reservkapital	40000	40000
Aruandeaasta kasum	572722	51041
Omakapital kokku	2900664	2558206
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3005094	2653874

K. Pente

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		572722	51041
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	/2/	195466	138903
Nõuete ja ettemaksete muutus		- 36005	- 8437
Kohustuste muutus		8721	- 14485
Makstud ettevõtte tulumaks		- 55264	- 17920
Kokku rahavood äritegevusest		685640	149102
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		- 175000	- 51000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 175000	- 51000
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	/2/	- 268023	- 261937
Finantsinvesteeringute soetamine	/4/	- 204807	-
Finantsinvesteeringute müük	/4/	-	204000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 472830	- 57937
RAHAVOOD KOKKU		37810	40165
Raha ja pangakontod perioodi algul		1874837	1838172
Raha ja pangakontode muutus		37810	36665
Raha ja pangakontod perioodi lõpul		1912647	1874837

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
2003.a. lõppsaldo	40000	40000	2496085	2576085
Makstud dividendid			- 68920	- 68920
2004.a. puhaskasum			51041	51041
2004.a. lõppsaldo	40000	40000	2478206	2558206
Makstud dividendid			- 230264	- 230264
2005.a. puhaskasum			572722	572722
2005.a. lõppsaldo	40000	40000	2820664	2900664

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Pente Tarkvara 2005. 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 2005. 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 aastas 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.

[Handwritten signature]

Nõuded ostjate vastu

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

Ettevõtte tulu maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide 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

	Masinaä ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003	347928
Soetusmaksumus 31.12.2004	609865
Soetatud 2005.a.	268023
Soetusmaksumus 31.12.2005	877888
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	- 154006
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	- 292909
Majandusaasta kulum	(195466)
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	- 488375
Jääkmaksumus 31.12.2003	193922
Jääkmaksumus 31.12.2004	316956
Jääkmaksumus 31.12.2005	389513

Masinaid ja seadmeid amortiseeritakse kuni 40,0% aastas lineaarsel meetodil.

Lisa 3 TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

2005. aastal maksti osanikele dividende 175000 krooni, millelt tasuti ettevõtte tulumaksu 55264 krooni. 2005. aasta lõpetas OÜ Pente Tarkvara kasumiga 572722 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. 12. 2005 moodustab 2820664 krooni. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena kaasneks sellega tulumaksukohustus summas 648753 krooni ning netodividende oleks võimalik välja maksta 21719911 krooni.

Lisa 4 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

2005. aastal osteti Hansa Rahaturufondi osakuid summas 204807 krooni. Kokku on ettevõttel nimetatud osakuid seisuga 31.12.2005 465807 krooni väärtuses. 2005. aastal teenitud osakutulu 1904 krooni on kajastatud kasumiaruande finantstulude real.

Lisa 5 MAKSUNÕUDED JA -KOHUSTUSED (kroonides)

Maksuliik	Nõue	2005	2004	Kohustus
		Kohustus		
Kinnipeetud tulumaks	-	7506	-	8288
Sotsiaalmaks	-	10812	-	10859
Töötuskindlustusmaks	-	413	-	413
Kohustuslik kog.pension	-	550	-	550
Ettevõtte tulumaks	41	13913	-	4966
Käibemaks	-	40599	-	37182
Kokku	41	73793	-	62258

Lisa 6 MÜÜGITULU

Tegevusala	2005	2004
Tarkvara valmistamine ja müük	1743118	1539073
Koolitus	86058	1000
Laserandmete töötlus	120621	-
Kaartide vektoriseerimine	62500	-
Kokku	2012297	1540073

Piirkond	2005	2004
Eesti	1378608	1430546
Soome	633689	109527
Kokku	2012297	1540073

Lisa 7 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Andrus Jerlei	Juhatuse liige	96000	-
Lidar Mapping OÜ	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	-	216083
Geocad OÜ	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	-	310030
Kokku		96000	526113

Saldod bilansipäeva seisuga

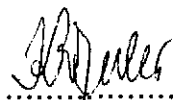
Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Kokku
Lidar Mapping OÜ	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	73750
Geocad OÜ	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	94400
Kokku nõuded		168150

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine tehingud seotud osapooltega turuhinnast.

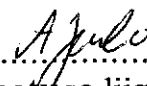
30.06.2006

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 3 kuni 11 toodud OÜ Pente Tarkvara 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt. OÜ Pente Tarkvara 2005. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Juhatuse esimees
Kristel Jerlei



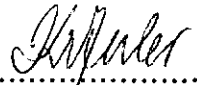
Juhatuse liige
Andrus Jerlei

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2247942 krooni
2005. a. aruandeaasta kasum	572722 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	572722 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande	
kinnitamist	2820664 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Oü Pente Tarkvara 2005 majandusaasta aruande allkirjastamine
26. juunil 2006(aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
26. juunil 2006):


.....
Juhatuse esimees
Kristel Jerlei


.....
Juhatuse liige
Andrus Jerlei

Osanike nimekiri

Nimi	Isikukood	Aadress	Osade nimiväärtus
Kristel Jerlei	46503210242	Harju mk. Tabasalu	20000 krooni
Andrus Jerlei	36507250231	Harju mk. Tabasalu	20000 krooni

26. juuni 2006


.....
Kristel Jerlei
Juhatuse esimees


.....
Andrus Jerlei
Juhatuse liige