

Ettevõtte registreerimisnumber: 10501045

2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. 01. 2004
Majandusaasta lõpp: 31. 12. 2004

Ettevõtte nimi: OÜ Pente Tarkvara

Aadress: 76901 Harjumaa, Tabasalu, Pihlaka 13

Tegevjuht: Kristel Jerlei

Telefon: 603 2231

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

SISUKORD

Juhatuse tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Omakapital	10
Lisa 4 Omakapitali muutuste aruanne	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Maksuvõlad	11
Lisa 7 Neto realiseerimiskäive	11
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	11
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2004 majandusaasta aruandele	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Pente Tarkvara põhitegevus on arvutitarkvara tootmine, arendamine ja müük ning konsultatsiooni- ja väljaõppealane tegevus.

OÜ Pente Tarkvara juhatus koosneb kahest liikmest, kes on ühtlasi ka ettevõtte palgalised töötajad. Tööjõukulud kokku moodustasid 440550 krooni (töötasud 330000 krooni, sotsiaalmaks 108900 krooni ja töötuskindlustusmaks 1650 krooni). Juhatuse liikmetasusid ei makstud.

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr.	2004.a.	2003.a.
Realiseerimise netokäive	/7/	1540073	2134469
Realiseeritud toodete kulu		- 149406	- 130530
Brutokasum		1390667	
2003939			
Üldhalduskulud		- 1178790	- 949386
Muud äritulud		0	19390
Muud ärikulud		- 165391	- 102377
Ärikasum		46486	971566
Finantstulud			
a) intressitulu		1152	346
b) osakutulu		3764	9078
Finantstulud kokku		4916	9424
Finantskulud (valuutakursi muutusest)		- 361	- 177
Aruandeaasta puhaskasum		51041	980813

BILANSS

(kroonides)

Lisa nr. 31.12.2004

31.12.2003

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	1874837	1834672
Nõuded ostjate vastu		
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>	145427	167933
Nõuded ostjate vastu kokku	145427	167933
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	55654	24711
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	55654	24711

Käibevara kokku	2075918	2027316
------------------------	----------------	----------------

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	<i>/5/</i>	261000	465000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		609865	347928
Akumuleeritud kulum		- 292909	- 154006

Põhivara kokku	<i>/2/</i> 577956	658922
-----------------------	--------------------------	---------------

VARAD KOKKU	2653874	2686238
--------------------	----------------	----------------

	Lisa nr.	31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad hankijatele			
<i>Hankijatele tasumata arved</i>		5910	17190
Võlad hankijatele kokku		5910	17190
Maksuvõlad	/6/	62258	
65362			
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		27500	27500
<i>Muud viitvõlad</i>			101
Viitvõlad kokku		27500	27601
Lühiajalised kohustused kokku		95668	
110153			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40000	40000
Eelmiste perioodide			
jaotamata kasum		2427165	1515272
Kohustuslik reservkapital		40000	
40000			
Aruandeaasta kasum		51041	980813
Omakapital kokku	/3/	2558206	
2576085			
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOKKU		2653874	2686238

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Rahavood äritegevusest

Käibekapital äritegevusest -	käibekapitali muutus =	neto
189944	- 22922	= 167022

Rahavood finantseerimistegevusest

Omakapital

Osakapitali suurendamine -	dividendid	=	neto
0	- 51000	=	- 51000
0	- ettevõtte tulumaks	=	neto
0	- 17920	=	- 17920

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalne põhivara

Müüdud	-	soetatud	=	neto
0	-	261937	=	- 261937

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Müüdud	-	soetatud	=	neto
204000	-	0	=	204000

Raha ja pangakontode muutus = 36665

Käibekapital äritegevusest

Aruandeaasta kasum	51041
Materiaalse põhiv. kulum	138903

Kokku 189944

Käibekapitali muutus

Nõuded ostjate vastu	- 22506
Muud ettemakstud	
tulev. perioodide kulud	30943

Kokku 8437

Võlad hankijatele	11280
Maksuvõlad	3104
Võlad töövõtjatele	0
Muud viitvõlad	101

Kokku 14485

Muutus kokku 22922

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Pente Tarkvara 2004. 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 2004. 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

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Ettevõtte tulu maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalset 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	Akumuleeritud kulum
Soetusmaksumus 31.12.2002	386932	- 195060
Mahakantud (soetusmaksum.)	- 119409	+ 119409
Soetatud 2003.a.	80405	-
Majandusaasta kulum	(78355)	- 78355
Soetusmaksumus 31.12.2003	347928	- 154006
<i>Jääkmaksumus 31.12.2002</i>		19 1872
Jääkmaksumus 31.12.2003	193922	
Soetatud 2004.a.	26 1937	-
Majandusaasta kulum	(138903)	- 138903
Soetusmaksumus 31.12.2004	609865	- 292909
Jääkmaksumus 31.12.2004	31 6956	

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

Lisa 3 OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osaühingu Pente Tarkvara osakapitali suurus on 40000 krooni ja see jaguneb kaheks võrdseks 20000 Eesti krooni suuruseks osaks.

2004. aastal maksti osanikele dividende 51000 krooni, millelt tasuti ettevõtte tulumaksu 17920 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. 12. 2004 moodustab 2427165 krooni. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena kaasneks sellega tulumaksukohustus summas 582520 krooni ning netodividende oleks võimalik välja maksta 1844645 krooni. Omakapitali liikumine on kajastatud lisas 4.

Lisa 4 OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

2004. aasta lõpetas OÜ Pente Tarkvara kasumiga 51041 krooni. Seisuga 31. 12. 2004 on ettevõtte omakapital kokku 2558206 krooni.

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
2002.a. lõppsaldo	40000	40000	1923572	2003572
Makstud dividendid			- 408300	- 408300
2003.a. puhaskasum			980 813	980813
2003.a. lõppsaldo	40000	40000	2496085	2576085
Makstud dividendid			- 68920	- 68920
2004.a. puhaskasum			5 1041	51041
2004.a. lõppsaldo	40000	40000	2478206	2558206

Lisa 5 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

2004. aastal müüdi Hansa Rahaturufondi osakuid summas 204000 krooni. Kokku on ettevõttel nimetatud osakuid seisuga 31.12.2004 261000 krooni väärtuses. 2004. aastal teenitud osakutulu 3764 krooni on kajastatud kasumiaruande finantstulude real.

Lisa 6 MAKSUVÕLAD

Bilansikirjel *maksuvõlad* kajastatud summa 62258 krooni koosneb:
- kinnipeetud tulumaks 8288 krooni

- sotsiaalmaks	10859 krooni
- töötuskindlustusmaks	413 krooni
- kohustuslik kogumispension	550 krooni
- ettevõtte tulumaks	4966 krooni
- käibemaks	37182 krooni

Lisa 7 NETOREALISATSIOON

2004. aasta netokäibest 1540073 krooni on saadud tarkvaraalasest tegevusest (1430546 krooni tegevusest Eesti Vabariigis, s.h. koolitusest 1000 krooni ning 109527 krooni realiseeriti teenuse ekspordina Soome Vabariiki).

Lisa 8 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

2004. aastal maksis osaühing Pente Tarkvara renti osanik Andrus Jerleile summas 96000 krooni, mis ettevõtte juhtkonna hinnangul ei erine turuhinnast.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Pente Tarkvara 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ Pente Tarkvara 2004. 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	2427165 krooni
2004. a. aruandeaasta kasum	51041 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	51041 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande	
kinnitamist	2478206 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Oü Pente Tarkvara 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine
25. märtsil 2005 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
25. märtsil 2005):

.....
Juhatuse esimees
Kristel Jerlei

.....
Juhatuse liige
Andrus Jerlei

Osanike nimekiri

<u>Nimi</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Aadress</u>	<u>Osade nimiväärtus</u>
Andrus Jerlei	36507250231	Harju mk.	20 000 krooni
Kristel Jerlei	46503210243	Harju mk	20 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING PENTE TARKVARA (registrikood: 10501045) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristel Jerlei (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2005