

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing EDITRE

registrikood: 10909349

tänavanimi ja maja number: Koidu 7

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5067097, +372 6566104

e-posti aadress: andrus.sarv@editre.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing EDITRE osutas 2011. aasta jooksul süsteemianalüüsi teenuseid.

Sama tegevusega jätkatakse 2012. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 349	38 555	2
Nõuded ja ettemaksed	14 915	531	3; 4
Kokku käibevara	91 264	39 086	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	36 208	36 208	5
Materiaalne põhivara	17 144	26 809	6
Kokku põhivara	53 352	63 017	
Kokku varad	144 616	102 103	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 535	7 246	4; 7
Kokku lühiajalised kohustused	3 535	7 246	
Kokku kohustused	3 535	7 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 849	87 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 420	4 632	
Kokku omakapital	141 081	94 857	
Kokku kohustused ja omakapital	144 616	102 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	85 073	48 188	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 531	-13 574	11
Tööjõukulud	-9 615	-13 249	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 975	-15 803	6
Muud ärikulud	-13	-227	
Ärikasum (kahjum)	49 939	5 335	
Finantstulud ja -kulud	330	146	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 269	5 481	
Tulumaks	-849	-849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 420	4 632	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 939	5 335	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 975	15 803	6
Kokku korrigeerimised	10 975	15 803	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 384	6 884	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	334	352	
Kokku rahavood äritegevusest	46 864	28 374	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 310	0	6
Laekunud intressid	330	146	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-980	146	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 391	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 699	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 090	0	
Kokku rahavood	37 794	28 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 555	10 035	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 794	28 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 349	38 555	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	90 609	93 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 632	4 632
Makstud dividendid	0	0	-3 196	-3 196
31.12.2010	2 556	256	92 045	94 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 420	49 420
Makstud dividendid	0	0	-3 196	-3 196
31.12.2011	2 556	256	138 269	141 081

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Editre 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Juhul kui kinnisvaraobjekti kasutatakse nii ettevõtte majandustegevuses kui ka renditulu saamise eesmärgil ja kinnisvaraobjekti jagamine kinnisvarainvesteeringuks ning põhivaraks ei ole võimalik, siis kajastatakse seda objekti kui materiaalsel põhivara.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Maad ei amortiseerita.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtja saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarset meetodit kasutades, kusjuures kuludesse kandmisel lähtutakse vara kasutamiseast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	4

Finantskohustused

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Editre aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nendega seotud firmasid

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 349	6 599
Tähtajalised hoiused	72 000	31 956
Kokku raha	76 349	38 555

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 849	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	134	4
Ettemaksed	1 066	397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 915	531	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 134	0	687
Üksikisiku tulumaks	150	0	110
Erisoodustuse tulumaks	85	0	16
Sotsiaalmaks	423	0	251
Kohustuslik kogumispension	9	0	0
Töötuskindlustusmaksed	37	0	29
Intress	0	0	7
Ettemaksukonto jääk		134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 838	134	1 100

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	36 208	36 208
Jääkmaksumus	36 208	36 208
31.12.2010		
Soetusmaksumus	36 208	36 208
Jääkmaksumus	36 208	36 208
31.12.2011		
Soetusmaksumus	36 208	36 208
Jääkmaksumus	36 208	36 208

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	158	158

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	80 294	0	80 294	12 607	92 901
Akumuleeritud kulum	-39 721	0	-39 721	-10 568	-50 289
Jääkmaksumus	40 573	0	40 573	2 039	42 612
Amortisatsioonikulu	-14 816	0	-14 816	-987	-15 803
31.12.2010					
Soetusmaksumus	80 294	0	80 294	3 007	83 301
Akumuleeritud kulum	-54 537	0	-54 537	-1 955	-56 492
Jääkmaksumus	25 757	0	25 757	1 052	26 809
Ostud ja parendused	0	1 310	1 310	0	1 310
Amortisatsioonikulu	-10 019	-327	-10 346	-629	-10 975
31.12.2011					
Soetusmaksumus	80 294	1 310	81 604	3 007	84 611
Akumuleeritud kulum	-64 556	-327	-64 883	-2 584	-67 467
Jääkmaksumus	15 738	983	16 721	423	17 144

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	499	
Võlad töövõtjatele	0	685	
Maksuvõlad	2 838	1 100	4
Muud võlad	697	4 959	
Dividendivõlad	0	3 196	
Muud viitvõlad	697	1 763	
Saadud ettemaksed	0	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 535	7 246	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	109 233	72 716
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	29 036	19 329
Kokku tingimuslikud kohustused	138 269	92 045

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 073	48 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 073	48 188
Kokku müügitulu	85 073	48 188
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	85 073	48 188
Kokku müügitulu	85 073	48 188

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	509	101
Riiklikud ja kohalikud maksud	809	1 417
Autohooldus	9 331	5 466
Telefonikulud	666	626
Teenused	2 382	4 965
Muud	834	999
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 531	13 574

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 154	9 858
Sotsiaalmaksud	2 461	3 391
Kokku tööjõukulud	9 615	13 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 196	849	3 196	849
Kokku	3 196	849	3 196	849

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	670	680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 154	9 820

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing EDITRE (registrikood: 10909349) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SARV	Juhatuse liige	04.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 420
Kokku	138 269
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 420
Kokku	138 269
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	85073	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Sarv	36908260320	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566104
Mobiiltelefon	+372 5067097
E-posti aadress	andrus.sarv@editre.ee