

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA

registrikood: 10219521

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

e-posti aadress: elior@elior.ee

veebilehe aadress: www.elior.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Saadud ettemaksed	18
Lisa 16 Eraldised	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Tulumaks	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Eliori Äritarkvara alustas tegevust 1991. aastal, põhitegevuseks on infosüsteemide arendamine. Pakume oma klientidele järgmisi teenuseid:

- infosüsteemide arendus, äri- ja IT-analüüs, infosüsteemide projekteerimine ja teostus;
- konsultatsioonid;
- baastarkvara ja riistvara müük (eelkõige meie poolt või meie osalusel arendatud infosüsteemidele);
- ASP-teenused meie loodud infosüsteemidele IBM Power Systems serverites;
- hooldusteenused meie tarkvarale (kasutajatugi, serverite ja DB2 andmebaaside administreerimine).

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Eliori Äritarkvara OÜ müügitulu **162 410** eurot. **53.19%** müügitulust moodustas tarkvara arendus ning **18.93%** ASP-teenused. Müügitulu kasvas **22.9%**. Eksport moodustas aruandeaastal **7.6%** osaühingu kogukäibest. Eliori Äritarkvara OÜ brutokasumiks kujunes **8 735** eurot, mis on **202%** rohkem kui eelmisel aastal. Tootmiskulud olid **96 336** eurot ja üldhalduskulud **52 501** eurot. Tootmiskulud kasvasid **60.6%**, mis on tingitud ühest suuremahulisest, kuid madala marginaaliga müügitehingust ning väiksemal määral palgakulude kasvust. Üldhalduskulud kahanesisid **12%** sh.ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas **7482 eurot** ehk **30%** vähem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	2009
Müügitulu (eurodes)	162 410	132 201	201 600
Tulu kasv	22.9%	-34.4%	-7.2%
Brutokasumimäär	35,3%	54.6%	61%
Puhaskasum (eurodes)	35	2 896	41 594
Kasumi kasv	-99,8%	-93%	3772%
Puhasrentaabilus	0%	2.2%	21%
Lühiajaliste kohustuste kordaja	1.6	4.1	5.5
ROA	0 %	2.0%	24%
ROE	0 %	2.3%	28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Majanduse jätkuvalt ebakindel olukord on mõjunud pärssivalt ettevõtte müügitulu kasvule.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid peamiselt Eesti kroonides ja eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal. Et ettevõtte laenukoormus on väga madal, siis ei kujuta arvestatavat riski ka intressimäärade tõus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku **33 527** krooni. Suurimaks investeeringuks oli uue tarkvaratoote väljatöötamise kapitaliseeritud arenduskulu.

Personal

Keskmine töötajate arv 2011. aastal (arvestamata juhatuse liikmeid) oli **2** ning töötajatele väljamakstud töötasude kogusumma oli **28 940** eurot. Osaühingu juhatuse liikmetele maksti 2011. aastal **31 847** eurot tasu. Juhatuse liimeid on 2.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal jätkame oma tooteportfelli kuuluvate tarkvaratoodete arendamist ning klientidele ASP-teenuste ja tarkvaraarendusteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011. ja aruande koostamispäeva 23.03.2012. a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Juhatus hinnangul on äriühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 976	54 103	2
Nõuded ja ettemaksed	28 649	26 508	3
Kokku käibevara	83 625	80 611	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 948	11 004	8
Immateriaalne põhivara	72 187	54 014	9
Kokku põhivara	83 135	65 018	
Kokku varad	166 760	145 629	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	53 140	19 602	11
Eraldised	340	0	16
Kokku lühiajalised kohustused	53 480	19 602	
Kokku kohustused	53 480	19 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	18
Kohustuslik reservkapital	770	769	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 445	115 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	2 897	
Kokku omakapital	113 280	126 027	
Kokku kohustused ja omakapital	166 760	145 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	162 410	132 201	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-105 036	-59 995	20
Brutokasum (-kahjum)	57 374	72 206	
Üldhalduskulud	-52 501	-59 696	21
Muud ärikulud	-1 514	-3 070	23
Ärikasum (kahjum)	3 359	9 440	
Finantstulud ja -kulud	74	252	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 433	9 692	
Tulumaks	-3 398	-6 796	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35	2 896	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 359	9 440
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 409	19 826
Kokku korrigeerimised	15 409	19 826
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 140	41 711
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 951	-3 130
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 738	-6 795
Kokku rahavood äritegevusest	45 841	61 052
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 528	-37 463
Laekunud intressid	64	236
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 464	-37 227
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-11 504	-25 565
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 504	-25 565
Kokku rahavood	873	-1 740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 103	55 843
Raha ja raha ekvivalentide muutus	873	-1 740
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 976	54 103

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 030	769	140 895	148 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 897	2 897
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	7 030	769	118 228	126 027
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	7 030	769	118 228	126 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35	35
Makstud dividendid			-12 783	-12 783
Muud muutused omakapitalis		1		1
31.12.2011	7 030	770	105 480	113 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Eliori Äritarkvara 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatavad juhendid.

OÜ Eliori Äritarkvara kasumiaruanne on koostatud EV raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas tomuvad tehingud kajastatakse eesti kroonides tehingu hetkel kehtiva Euroopa Keskpanka kursi alusel. Välisvaluuta nõuded, kohustused ja finantsinvesteeringud kajastatakse majandusaasta viimase kuupäeva kursiga.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finants-investeeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või aktsiakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitali osaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arvet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis täies ulatuses kuludesse kantud. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne põhivara**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid	10 %	10 aastat
Tarkavara	20- 50%	2 - 5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikkudele elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Muu inventar	20 – 33%	3 – 5 aastat
Kapitaliseeritud remondikulud 33%		3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis

viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Kuhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osaühingu omanikke, nende pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse lähtuvalt teenuse või kauba kasutamise ajast.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnedid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 10.03.2012 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise

majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	54 976	54 103
Kokku raha	54 976	54 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 394	25 386	4
Ostjatelt laekumata arved	14 394	25 769	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-383	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	587	0	5
Muud nõuded	12 516	47	6
Intressinõuded	56	47	
Viitlaekumised	12 460	0	
Ettemaksed	1 152	1 075	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 649	26 508	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	14 394	25 769
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-383
Kokku nõuded ostjate vastu	14 394	25 386
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-383	-2 582
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 199
Lootusetuks tunnistatud nõuded	383	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-383

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	680
Käibemaks		921	1 923
Üksikisiku tulumaks		984	878
Erisoodustuse tulumaks		68	68
Sotsiaalmaks		1 900	1 719
Kohustuslik kogumispension		94	69
Töötuskindlustusmaksed		114	91
Ettemaksukonto jääk	587		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	587	4 081	5 428

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	56	56		
Viitlaekumised	12 460	12 460		
Kokku muud nõuded	12 516	12 516		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	47	47		
Viitlaekumised	0	0		
Kokku muud nõuded	47	47		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 152	1 152		
Kokku ettemaksed	1 152	1 152		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 075	1 075		
Kokku ettemaksed	1 075	1 075		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 524	51 907	54 431	45 480	99 911
Akumuleeritud kulum	-1 502	-43 401	-44 903	-31 650	-76 553
Jääkmaksumus	1 022	8 506	9 528	13 830	23 358
Ostud ja parendused		762	762		762
Amortisatsioonikulu		-5 076	-5 076	-8 040	-13 116
Muud muutused		1	1	-1	0
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 524	51 144	53 668	24 140	77 808
Akumuleeritud kulum	-1 502	-46 951	-48 453	-18 351	-66 804
Jääkmaksumus	1 022	4 193	5 215	5 789	11 004
Ostud ja parendused	0	2 558	2 558	2 833	5 391
Amortisatsioonikulu	0	-2 099	-2 099	-3 348	-5 447
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 524	52 413	54 937	26 861	81 798
Akumuleeritud kulum	-1 502	-47 761	-49 263	-21 587	-70 850
Jääkmaksumus	1 022	4 652	5 674	5 274	10 948

Kasutusest eemaldatud ja mahakantud 100% amortiseerunud arvuti 1289 eur; muu invnetar 112 eur

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	45 883	5 346	8 879	60 108
Akumuleeritud kulum	-34 209	-1 875	0	-36 084
Jääkmaksumus	11 674	3 471	8 879	24 024
Ostud ja parendused	3 206		33 495	36 701
Amortisatsioonikulu	-6 096	-613		-6 709
Muud muutused	-1	-1		-2
31.12.2010				
Soetusmaksumus	49 089	5 346	42 374	96 809
Akumuleeritud kulum	-40 306	-2 489	0	-42 795
Jääkmaksumus	8 783	2 857	42 374	54 014
Ostud ja parendused	4 581	613	22 942	28 136
Amortisatsioonikulu	-9 332	-631		-9 963
Ümberklassifitseerimised	65 316		-65 316	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	111 639	5 959	0	117 598
Akumuleeritud kulum	-42 291	-3 120	0	-45 411
Jääkmaksumus	69 348	2 839	0	72 187

Amortiseerunud ja kasutusest eemaldatud tarkvara väärtuses 7347 eur

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 970	9 970
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	9 970	9 970
1-5 aasta jooksul	11 632	11 632

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 623	1 461	12
Võlad töövõtjatele	9 208	9 997	13
Maksuvõlad	4 081	5 428	5
Muud võlad	10 228	297	14
Intressivõlad			
Dividendivõlad	1 278	0	
Muud viitvõlad	8 950	297	
Saadud ettemaksed	0	2 419	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 140	19 602	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hankijate tasumata arved	29 623	1 461
Kokku võlad tarnijatele	29 623	1 461

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 988	3 920
Puhkusetasude kohustus	2 412	3 399
Komandeeringu kulud	32	0
Maksude viitvõlad	2 776	2 678
Kokku võlad töövõtjatele	9 208	9 997

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	297	297			
Kokku muud võlad	297	297			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	0	0			
Dividendivõlad	1 278	1 278			
Muud viitvõlad	8 950	8 950			
Kokku muud võlad	10 228	10 228			

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Teenuste eest	0	2 419
Kokku saadud ettemaksed	0	2 419

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Dividendi tulumaks	0	6 797	-6 797	0
Kokku eraldised		6 797	-6 797	0

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Dividendi tulumaks	0	3 398	-3 058	340
Kohustused.arved saamata	0			
Kokku eraldised		3 398	-3 058	340

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	83 329	93 400
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	22 151	24 828
Kokku tingimuslikud kohustused	105 480	118 228

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 986	115 180
Holland	12 424	17 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 410	132 201
Kokku müügitulu	162 410	132 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011 Programmeerimine	86 391	42 970
63111 Andmetöötlus,veebihosting jms tegevus	30 745	48 410
58291 Muu tarkvara kirjastamine	0	0
47411 Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	27 408	10 009
62031 Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	17 866	30 812
Kokku müügitulu	162 410	132 201

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 062	8 605	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-281	
Tööjõukulud	51 251	47 182	22
Amortisatsioonikulu	7 927	9 007	
Halduskulud	19 450	14 974	
Süsteemi administreeimine	9 588	9 203	
Hooldustugi,hostingteenus			
Oma tarbeks valmistatud põhivara	-22 942	-33 495	
Teenused projektidele	13 700	4 800	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	105 036	59 995	

Lisa 21 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	3 490	9 322	
Energia	945	1 399	
Elektrienergia	500	452	
Kütus	445	947	
Mitmesugused bürookulud	7 349	7 786	
Lähetuskulud	914	1 982	
Koolituskulud	181	213	
Tööjõukulud	30 315	24 696	22
Amortisatsioonikulu	7 482	10 819	
Muud	1 776	3 219	
Väheväärtusliku põhivara kulu	49	260	
Sidekulud			
Kokku üldhalduskulud	52 501	59 696	

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	60 052	53 811
Sotsiaalmaksud	21 119	17 758
Töötuskindlustusmaks	395	308
Kokku tööjõukulud	81 566	71 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	62
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	60
Tegevusega seotud liikmemaks	128	128
Erisoodustuste tulumaks	828	837
Käibemaksukulu	512	511
Erisoodustuste sotsiaalmaks	0	1 315
Muud	46	157
Kokku muud ärikulud	1 514	3 070

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	74	252
Intressitulu hoiustelt	74	252
Kokku finantstulud ja -kulud	74	252

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 782	3 398	25 565	6 796
Kokku	12 782	3 398	25 565	6 796

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 878	0	8 712	0

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	72 480	59 239

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	31 847	31 804

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LANG	Juhatuse liige	11.04.2012
KAIRE LANG	Juhatuse liige	12.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene-Riika Koger

Vandeauditori number 173

HLB Expertus Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 47

Narva mnt. 7a, 10117 Tallinn

15.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	15.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35
Kokku	105 480
Jaotamine	
Dividendideks	0

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 480
Kokku	105 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	86391	53.19%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	30745	18.93%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	27408	16.88%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	17866	11.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Takis	36503300215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11000 EEK
Indrek Lang	36306300246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49500 EEK
Kaire Lang	46501140266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	elior@elior.ee
Veebilehe aadress	www.elior.ee