

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA

registrikood: 10219521

tänava/talu nimi, Ravi tn 12-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10138

e-posti aadress: elior@elior.ee

veebilehe aadress: www.elior.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 15 Muud võlad	15
Lisa 16 Eraldised	15
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 18 Osakapital	16
Lisa 19 Müügitulu	16
Lisa 20 Muud äritulud	16
Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 22 Üldhalduskulud	17
Lisa 23 Tööjõukulud	17
Lisa 24 Muud ärikulud	18
Lisa 25 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	18
Lisa 26 Intressikulud	18
Lisa 27 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

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- ja pilveteenused meie loodud infosüsteemidele;
- hooldusteenused meie tarkvarale (kasutajatugi, serverite ja DB2 andmebaaside administreerimine).

2021. aasta lõppes väikese kasumiga. 2022. aastal jätkame oma tooteportelli kuuluvate tarkvaratoodete arendamist ning klientidele ASP-teenuste, süsteemi- ja andmebaasihaldus- ning tarkvaraarendusteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 856	2 761	2
Nõuded ja ettemaksed	10 264	5 766	3
Kokku käibevarad	13 120	8 527	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 972	24 972	6
Materiaalsed põhivarad	1 042	1 005	9
Immateriaalsed põhivarad	152 783	159 316	10
Kokku põhivarad	178 797	185 293	
Kokku varad	191 917	193 820	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 429	14 064	11
Võlad ja ettemaksed	18 239	15 877	12
Eraldised	120	120	16
Kokku lühiajalised kohustised	26 788	30 061	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	41 500	41 500	11
Kokku pikaajalised kohustised	41 500	41 500	
Kokku kohustised	68 288	71 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	18
Kohustuslik reservkapital	770	770	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 482	113 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347	584	
Kokku omakapital	123 629	122 259	
Kokku kohustised ja omakapital	191 917	193 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	85 172	76 138	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 552	-21 451	21
Brutokasum (-kahjum)	34 620	54 687	
Üldhalduskulud	-30 932	-54 533	22
Muud äritulud	0	2 333	20
Muud ärikulud	-1 286	-1 163	25
Ärikasum (kahjum)	2 402	1 324	
Intressikulud	-1 055	-740	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 347	584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347	584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Eliori Äritarkvara 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse Eurodes tehingu hetkel kehtiva Euroopa Keskpanka kursi alusel. Välisvaluuta nõuded, kohustused ja finantsinvesteeringud kajastatakse majandusaasta viimase kuupäeva kursiga.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

1. Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Kontroll eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte :

- (a) omab tegelikku kontrolli rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;
- (b) kontrollib ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat põhikirja või lepingu alusel;
- (c) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (näit. äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest; või
- (d) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

2. Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud :

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on näidatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Materiaalne põhivara**

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

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 ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse vara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millele on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse tema vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, kui vara lõppväärtus on langenud alla tema jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3-5 a.
Immateriaalne põhivara	12 a.
Tarkvara omatoodang	15 a.

Materiaalse või immateriaalse 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse 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. Juhul 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. Alates 2015 aastast määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 2014 aastal maksustati dividendidena jaotatud kasumit 21/79

netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil kasumiarauandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisades.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2022 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)

	31.12.2021	31.12.2020
pangas	2 856	2 761
Kokku raha	2 856	2 761

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 085	10 085	4
Ostjatelt laekumata arved	10 085	10 085	
Muud nõuded	169	169	8
Viitlaekumised	169	169	
Ettemaksed	10	10	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 264	10 264	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 550	5 550	
Ostjatelt laekumata arved	5 550	5 550	
Muud nõuded	169	169	
Viitlaekumised	169	169	
Ettemaksed	47	47	
Tulevaste perioodide kulud	47	47	
Tagatis			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 766	5 766	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	10 085	5 550
Kokku nõuded ostjate vastu	10 085	5 550

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	29
Käibemaks	506	512
Üksikisiku tulumaks	560	724
Sotsiaalmaks	1 155	2 527
Kohustuslik kogumispension	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	
Intress		8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 222	3 875

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	24 972	24 972
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 972	24 972

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12952616	Traviatella Systems OÜ	Eesti	63111	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Traviatella Systems OÜ	24 972	0	0	0	0	0	24 972
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 972	0	0	0	0	0	24 972

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	169	169
Tagatis	169	169
Kokku muud nõuded	169	169
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	169	169
Tagatis	169	169
Kokku muud nõuded	169	169

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	8 881	3 089	11 970	6 566	18 536
Akumuleeritud kulum	-8 881	-2 860	-11 741	-5 752	-17 493
Jääkmaksumus	0	229	229	814	1 043
Ostud ja parendused				632	632
Amortisatsioonikulu		-181	-181	-489	-670
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	3 089	3 089	7 198	10 287
Akumuleeritud kulum	0	-3 041	-3 041	-6 241	-9 282
Jääkmaksumus	0	48	48	957	1 005
Ostud ja parendused				583	583
Amortisatsioonikulu		-48	-48	-498	-546
31.12.2021					
Soetusmaksumus		1 469	1 469	7 781	9 250
Akumuleeritud kulum		-1 469	-1 469	-6 739	-8 208
Jääkmaksumus		0	0	1 042	1 042

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	2 333

Transpordivahendid		2 333
Kokku	0	2 333

Materiaalse põhivara on kasutusest eemaldatud ja mahakantud summas 1620 eur

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	240 103	1 565	241 668
Akumuleeritud kulum	-88 077	-1 328	-89 405
Jääkmaksumus	152 026	237	152 263
Ostud ja parendused	22 427		22 427
Amortisatsioonikulu	-15 281	-93	-15 374
31.12.2020			
Soetusmaksumus	262 530	1 565	264 095
Akumuleeritud kulum	-103 358	-1 421	-104 779
Jääkmaksumus	159 172	144	159 316
Ostud ja parendused	9 257	690	9 947
Amortisatsioonikulu	-16 385	-95	-16 480
31.12.2021			
Soetusmaksumus	260 613	2 255	262 868
Akumuleeritud kulum	-108 569	-1 516	-110 085
Jääkmaksumus	152 044	739	152 783

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikud	8 429	8 429			0	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	8 429	8 429					
Pikaajalised võlakirjad							
Aeroholding OÜ	41 500			41 500	14	EUR	31.12.2030
Pikaajalised võlakirjad kokku	41 500			41 500			
Laenukohustised kokku	49 929	8 429		41 500			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikult	6 365	6 365			0	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	6 365	6 365					
Lühiajalised võlakirjad							
Luminor Pank arv.krediit	7 699	7 699			14	EUR	31.12.2021
Lühiajalised võlakirjad kokku	7 699	7 699					
Pikaajalised laenud							
Aero Holding OÜ	41 500			41 500	14	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	41 500			41 500			
Laenukohustised kokku	55 564	14 064		41 500			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 588	2 588
Võlad töövõtjatele	2 240	2 240
Võlad seotud osapooltele	2 529	2 529
Maksuvõlad	2 222	2 222
Muud võlad	5 048	5 048
Intressivõlad	20	20
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	4 550	4 550
Saadud ettemaksed	3 612	3 612
Tulevaste perioodide tulud	3 612	3 612
Kokku võlad ja ettemaksed	18 239	18 239
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 884	1 884
Võlad töövõtjatele	4 558	4 558
Maksuvõlad	3 875	3 875
Muud võlad	5 560	5 560
Intressivõlad	8	8
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	5 074	5 074
Kokku võlad ja ettemaksed	15 877	15 877

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Hankijate tasumata arved	2 588	1 884
Kokku võlad tarnijatele	2 588	1 884

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	2 240	3 044
Muud viitvõlad	2 327	1 514
Kokku võlad töövõtjatele	4 567	4 558

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressivõlad	20	20
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	4 550	4 550
Kokku muud võlad	5 048	5 048
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressivõlad	8	8
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	5 074	5 074
Kokku muud võlad	5 560	5 560

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2020
Kokku eraldised	120	120
Sealhulgas:		
Lühiajalised	120	120
Maksueraldis	120	120
	31.12.2020	31.12.2021
Kokku eraldised	120	120
Sealhulgas:		
Lühiajalised	120	120
Maksueraldis	120	120

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	92 663	91 408
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 166	22 852
Kokku tingimuslikud kohustised	115 829	114 260

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 624	7 391
Holland	80 548	68 747
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 172	76 138
Kokku müügitulu	85 172	76 138
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011 Programmeerimine	62 101	51 946
63111 Andmetöötlus, veebihosting jms tegevus	16 800	16 800
47411 Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	5 071	1 322
62031 Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	1 200	6 070
Kokku müügitulu	85 172	76 138

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsest põhivarade müügist	0	2 333
Kokku muud äritulud	0	2 333

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-778	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-1 223
Energia	-532	0
Elektrienergia	-532	0
Alltöövõtetutööd	-7 875	-4 004
Üür ja rent	-952	0
Lähetuskulud	-125	0
Tööjõukulud	-21 994	-15 598
Amortisatsioonikulu	-16 388	-15 134
Süsteemi administreeimine		
Oma tarbeks valmistatud põhivara	9 257	22 427
Halduskulud	-11 165	-7 919
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 552	-21 451

Lisa 22 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-578	-865
Energia	-323	0
Elektrienergia	-323	0
Transpordikulud	-2 446	-5 867
Mitmesugused bürookulud	-6 979	-10 710
Lähetuskulud	-261	-237
Tööjõukulud	-19 708	-35 945
Amortisatsioonikulu	-637	-909
Kokku üldhalduskulud	-30 932	-54 533

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-14 818	-27 026
Sotsiaalmaksud	-4 890	-8 919
Töötuskindlustusmaks	0	0
Kokku tööjõukulud	-19 708	-35 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-48
Tegevusega seotud liikmemaks	-145	-145
Erisoodustuste tulumaks	-16	0
Käibemaksukulu	0	-259
vastuvõtukulud	-1 047	-487
Muud	-78	-224
Kokku muud ärikulud	-1 286	-1 163

Lisa 25 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	0
Kapitali osaluse meetodil	0	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	0

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-1 055	-740
Kokku intressikulud	-1 055	-740

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 335	7 970	6 365	0
Kokku laenukohustised	0	14 335	7 970	6 365	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 365	8 000	5 936	8 429	0
Kokku laenukohustised	6 365	8 000	5 936	8 429	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	31 355	38 754

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2022

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LANG	Juhatuse liige	28.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347
Kokku	115 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 829
Kokku	115 829

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 347
Kokku	115 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 829
Kokku	115 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	62101	72.91%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	16800	19.72%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	5071	5.95%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	1200	1.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liina Orm	48406134218	Eesti	11000 EEK (Lihtomand)
Kaire Lang	46501140266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49500 EEK (Lihtomand)
Indrek Lang	36306300246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49500 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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