

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA

registrikood: 10219521

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald: Harjumaa

postisihthumber: 10141

maakond: Harju maakond

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 Ettemaksed	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Saadud ettemaksed	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20

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 System p ja Sun Netra serverites;
- hooldusteenused meie tarkvarale (kasutajatugi, serverite ja DB2 andmebaaside administreerimine).

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas Eliori Äritarkvara OÜ müügitulu **2 068 500** krooni. **36.6%** müügitulust moodustasid ASP-teenused ning **32.5%** tarkvara arendus. Müügitulu kahanes **34.4%**. Eksport moodustas aruandeaastal **12.9%** osaühingu kogukäibest. Eliori Äritarkvara OÜ brutokasumiks kujunes **1 129 788** krooni, mis on **40.9%** vähem kui eelmisel aastal. Tootmiskulud olid **938 712** krooni ja üldhalduskulud **954 733** krooni. Tootmiskulud kahanesid **24.5%**, üldhalduskulud kahanesid **8.8%**. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum moodustas **310 204** krooni ehk **11.6%** vähem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	2 068 500	3 154 357	3 400 799
Tulu kasv	-34.4%	-7.2%	-9%
Brutokasumimäär	54.6%	61%	38%
Puhaskasum (kroonides)	45 325	650 809	-17 720
Kasumi kasv	-93%	3772%	-102%
Puhasrentaablus	2,2%	21%	-0.5%
Lühiajaliste kohustuste kordaja	4.1	5.5	3.3
ROA	2.0%	24%	-0.6%
ROE	2.3%	28%	-0.7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- 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

2010. aastal lõpetasid tegevuse mõned meie klientideks olnud reisikorraldajad, mis avaldab negatiivset mõju ettevõtte müügitulule. Samas on kulude efektiivne juhtimine võimaldanud ettevõttel mitte jääda kahjumisse.

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 **586 171** krooni. Suurimaks investeeringuks oli uue tarkvaratoote väljatöötamise kapitaliseeritud arenduskulu.

Personal

Keskmine töötajate arv 2010. aastal (arvestamata juhatuse liikmeid) oli **1.33** ning töötajatele väljamakstud töötasude kogusumma oli **257 006** krooni. Osaühingu juhatuse liikmetele maksti 2010. aastal **409 233** krooni tasu. Juhatuse liimeid on 2.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010. ja aruande koostamispäeva 16.06.2011. 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. Juhatuse hinnangul on äriühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	846 532	873 755	2
Nõuded ja ettemaksed	414 751	1 067 141	3
Kokku käibevara	1 261 283	1 940 896	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	172 174	365 474	7
Immateriaalne põhivara	845 138	375 871	8
Kokku põhivara	1 017 312	741 345	
Kokku varad	2 278 595	2 682 241	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	306 699	355 670	10
Kokku lühiajalised kohustused	306 699	355 670	
Kokku kohustused	306 699	355 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	15
Kohustuslik reservkapital	12 040	12 040	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 804 531	1 553 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 325	650 809	
Kokku omakapital	1 971 896	2 326 571	
Kokku kohustused ja omakapital	2 278 595	2 682 241	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 068 500	3 154 357	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-938 712	-1 243 255	17
Brutokasum (-kahjum)	1 129 788	1 911 102	
Üldhalduskulud	-934 039	-1 046 796	18
Muud ärikulud	-48 035	-23 598	20
Äriksam (-kahjum)	147 714	840 708	
Finantstulud ja -kulud	3 940	22 759	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 654	863 467	
Tulumaks	-106 329	-212 658	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 325	650 809	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	147 714	840 708
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	310 204	350 859
Kokku korrigeerimised	310 204	350 859
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	652 643	661 365
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 971	-280 968
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-322 974
Kokku rahavood äritegevusest	955 261	1 248 990
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-586 171	-295 512
Laekunud intressid	3 687	22 643
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-582 484	-272 855
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-400 000	-800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 000	-800 000
Kokku rahavood	-27 223	176 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	873 755	697 620
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 223	176 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	846 532	873 755

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	110 000	12 040	2 353 722	2 475 762
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			650 809	650 809
Makstud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2009	110 000	12 040	2 204 531	2 326 571
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			45 325	45 325
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2010	110 000	12 040	1 849 856	1 971 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Eliori Äritarkvara 2010.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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 aktsiatest 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 aktsiatest 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
Tarkvara	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 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5
Kapitaliseeritud remondikulud	3
Tarkvara	5
Patendid	10

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni 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 arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikult 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 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.

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 ettevõttel 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. Kukul 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 14.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osäühingu 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.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva 30.04.2011 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	846 532	873 755
Kokku raha	846 532	873 755

Deposiidis krediitkaardi tagatisena 40 000 eek.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	397 191	1 049 423	4
Ostjatelt laekumata arved	403 191	1 089 821	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 000	-40 398	
Ettemaksed	16 830	17 240	6
Intressinõuded	730	478	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	414 751	1 067 141	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	403 191	1 089 821
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 000	-40 398
Kokku nõuded ostjate vastu	397 191	1 049 423

Majandusaastal kantud lootusetuks varasematest ebatõenäolistest laekumistest 60 000 krooni ulatuses. Laekus eelmiste perioodide ebatõenäolistest laekumistest 4398 krooni.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 633	22 389
Käibemaks	30 093	5 592
Üksikisiku tulumaks	13 741	23 722
Erisoodustuse tulumaks	1 063	0
Sotsiaalmaks	26 902	42 261
Kohustuslik kogumispension	1 073	200
Töötuskindlustusmaksed	1 427	1 266
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84 932	95 430

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	16 830	16 830		
Kokku ettemaksed	16 830	16 830		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	17 240	17 240		
Kokku ettemaksed	17 240	17 240		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	39 495	854 803	894 298	717 003	1 611 301
Akumuleeritud kulum	-21 064	-652 913	-673 977	-334 447	-1 008 424
Jääkmaksumus	18 431	201 890	220 321	382 556	602 877
Ostud ja parendused		24 568	24 568	17 056	41 624
Amortisatsioonikulu	-2 431	-93 369	-95 800	-183 227	-279 027
31.12.2009					
Soetusmaksumus	39 495	812 172	851 667	711 606	1 563 273
Akumuleeritud kulum	-23 495	-679 083	-702 578	-495 221	-1 197 799
Jääkmaksumus	16 000	133 089	149 089	216 385	365 474
Ostud ja parendused		11 923	11 923		11 923
Amortisatsioonikulu		-79 420	-79 420	-125 803	-205 223
31.12.2010					
Soetusmaksumus	39 495	800 223	839 718	377 713	1 217 431
Akumuleeritud kulum	-23 495	-734 631	-758 126	-287 131	-1 045 257
Jääkmaksumus	16 000	65 592	81 592	90 582	172 174

Majandusaastal mahakantud põhivarasid 357764 krooni jääkväärtuses 0 krooni.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	602 947	34 362	49 280	686 589
Akumuleeritud kulum	-473 025	-19 749	0	-492 774
Jääkmaksumus	129 922	14 613	49 280	193 815
Ostud ja parendused	114 964	0	138 924	253 888
Amortisatsioonikulu	-62 236	-9 596	0	-71 832
Ümberklassifitseerimised		49 280	-49 280	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	717 911	83 642	138 924	940 477
Akumuleeritud kulum	-535 261	-29 345	0	-564 606
Jääkmaksumus	182 650	54 297	138 924	375 871
Ostud ja parendused	50 160		524 088	574 248
Amortisatsioonikulu	-95 383	-9 598		-104 981
31.12.2010				
Soetusmaksumus	768 071	83 642	663 012	1 514 725
Akumuleeritud kulum	-630 644	-38 943	0	-669 587
Jääkmaksumus	137 427	44 699	663 012	845 138

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	156 000	156 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	156 000	156 000
1-5 aasta jooksul	182 000	182 000

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 852	123 564	11
Võlad töövõtjatele	156 424	132 844	12
Maksuvõlad	84 932	95 430	5
Muud võlad	4 648	0	
Saadud ettemaksed	37 843	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	306 699	351 838	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Hankijate tasumata arved	22 852	123 564
Kokku võlad tarnijatele	22 852	123 564

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasu	61 337	45 072
Puhksuetasud	53 191	57 412
Maksude viitvõlad	41 896	30 360
Kokku võlad töövõtjatele	156 424	132 844

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Teenuste eest	37 843	0
Kokku saadud ettemaksed	37 843	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 849 857	2 204 531
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	388 470	462 952
Kokku tingimuslikud kohustused	2 238 327	2 667 483

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	110 000	110 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
2 osakut nimiväärtusega 49 500 krooni ja 1 osa nimiväärtusega 11 000 krooni		

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 802 182	2 073 651
Soome	0	305 030
Holland	266 318	775 676
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 068 500	3 154 357
Kokku müügitulu	2 068 500	3 154 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
62011 Programmeerimine	672 340	146 064
63111 andmetöötlus,veebiotsing jms tegevus	757 447	1 107 262
58291 Muu tarkvara kirjastamine	0	775 675
47411 arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	156 606	350 275
62031 Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	482 107	775 081
Kokku müügitulu	2 068 500	3 154 357

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	134 640	275 986
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 398	30 000
Tööjõukulud	738 233	562 410
Amortisatsioonikulu	140 927	123 847
Halduskulud	234 295	245 936
Süsteemi administreeimine	144 000	144 000
Hooldustugi,hostingteenus		
Oma tarbeks valmistatud põhivara	-524 088	-138 924
Teenused projektidele	75 103	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	938 712	1 243 255

Lisa 18 Üldhalduskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	145 860	145 860
Energia	21 884	22 248
Elektrienergia	7 074	7 266
Kütus	14 810	14 982
Lähetuskulud	31 009	0
Koolituskulud	3 338	7 708
Tööjõukulud	386 406	471 767
Amortisatsioonikulu	169 277	227 013
Muud	103 316	88 840
Väheväärtusliku põhivara kulu	4 065	15 150
Sidekulud	68 884	68 210
Kokku üldhalduskulud	934 039	1 046 796

Lisa 19 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	841 967	761 036
Sotsiaalmaksud	277 850	271 195
Töötuskindlustusmaks	4 821	1 946
Kokku tööjõukulud	1 124 638	1 034 177
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-972	-328
Trahhid, viivised ja hüvitised	-932	-853
Tegevusega seotud liikmemaks	-2 000	-2 000
Erisoodustuste tulumaks	-13 090	-12 756
Käibemaksukulu	-8 004	-7 661
Erisoodustuste sotsiaalmaks	-20 576	0
Muud	-2 461	0
Kokku muud ärikulud	-48 035	-23 598

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	9 347
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	9 347
Intressitulud	3 940	13 398
Intressitulu hoiustelt	3 940	13 398
Muud finantstulud ja -kulud	0	14
Kokku finantstulud ja -kulud	3 940	22 759

Lisa 22 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 329	800 000	212 658
Kokku	400 000	106 329	800 000	212 658

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	136 320	67 211

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	926 889	844 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	497 619	546 214

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LANG	Juhatuse liige	28.06.2011
KAIRE LANG	Juhatuse liige	28.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub 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 ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA finantsseisundit seisuga 31.12.2010 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

29.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 804 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 325
Kokku	1 849 856
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
---	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 649 856
Kokku	1 849 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	672340	32.50%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	757447	36.62%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	482107	23.31%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	156606	7.57%	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