

MAJANDUSAASTA ARUANNE

SAP Estonia OÜ

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

registrikood: 11307635

aadress: Pärnu mnt 15

Tallinn

Häju maakond

10141

telefon: +372 697 6090

faks: +372 697 6091

e-posti aadress: jurate.reclunait@sap.com

veebilehe aadress: www.sap.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilans	6
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Eraldised	13
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Keskusrent	15
Lisa 13 Saotud osapooled	16

Tegevusaruanne

SAP Estonia OÜ asutati 16. oktoobril 2006. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõtte seitsemes tegvusaasta.

SAP Estonia OÜ on SAP AG Eestis tegutses tütarettevõtte. SAP Estonia OÜ tegevusala on majandustarkvara SAP ettevõtete rakenduste müügi ja hoolduse korraldamine Eesti Vabariigi territooriumil. Sinna juurde kuulub nii suurklientide otsusteenindamine kui ka partnerkanali arendamine ja selle müügitöö korraldamine. SAP Estonia OÜ on vastutav SAP AG toodete turundustegevuse koordineerimise ja rakendamise eest Eestis.

Aastal 2013 ei olnud tehtud investeeringud ja ei ole plaanis teha aastal 2014.

SAP Estonia OÜ juhatuse on seisukohal, et käesolevas aruandes on kajastatud kogu vajalik informatsioon ettevõtte finantsseisundi hindamiseks. Peale bilansipäeva ei ole toimunud sündmusi, mis oleksid võinud avaldada olulist mõju aastaaruandes kajastatud andmetele.

Tulud, kasum ja omakapital

2013. aastal moodustas OÜ SAP Estonia müügitulu 2 197 tuhat eurot (2012. aastal – 2 996 tuhat eurot). Aruandeaasta lõpetati kahjumiga 18,8 tuhat eurot (2012. aastal kasumiga 134 tuhat eurot).

Kuna seisuga 31.12.2011 oli ettevõtte omakapital negatiivne 127 tuhat eurot ning ei vastanud Eesti Äriregistri paragrahv 176 nõuetele, esmalt võidja SAP AG, kes omab 100% SAP Estonia OÜ osakapitalist, otsustas suurendada omakapitali tehes 2012.a rahalise sisseamakse aastas summas 300 000 eurot ja omakapitali summas 1 euro.

Peamised finantsnäitajad

	2013	2012
Müügitulu	2 197 465	2 996 384
Puhaskasum (-kahjum)	-18 762	133 574
Käibe kasv	-28.7%	100.6%
Ärikasumi määr	-0.9%	4.5%
Puhaskasumiteadlikkus	-0.9%	4.5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.18	1.11
ROA	-1.0%	4.3%
ROE	-6.5%	43.5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 \cdot 100$
- Ärikasumi määr (%) = $\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Puhaskasumiteadlikkus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Personal

Majandusaastal lõpetas OÜ-s SAP Estonia üks töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 132,1 tuhat eurot (2012. aastal – 187,3 tuhat eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ SAP Estonia põhisuunaks järgmiseks majandusaastaks on firma korporetsiooni saldamine ja kindlustamine.

SAP Estonia OÜ

2013. a. majandusaasta aruanne



Jõrgen Bo Johansen
Juhatusa esimees



Ait Peitl Kukur Põõsman
Juhatusa liige



Jan Magnus Thorell
Juhatusa liige

Carl Christen Langhorn
Prokurist



Jurate Reclunato
Prokurist



Tia Pansa
Prokurist

..... 2014.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 815 513	416 680	
Nõuded ja ettemaksud	58 192	2 677 084	2
Kokku käibevara	1 873 705	3 093 764	
Põhivara			
Materjalne põhivara	4 353	4 049	4
Kokku põhivara	4 353	4 049	
Kokku varad	1 878 058	3 097 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 589 526	2 789 686	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 589 526	2 789 686	
Pikaajalised kohustused			
Erakised	478	1 311	6
Kokku pikaajalised kohustused	478	1 311	
Kokku kohustused	1 590 004	2 790 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 563	2 563	7
Ülekurs	325 558	325 558	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 561	-155 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 762	133 574	
Kokku omakapital	288 054	306 816	
Kokku kohustused ja omakapital	1 878 058	3 097 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 197 485	2 996 384	8
Muud äritulud	18 760	2 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 974 029	-2 525 958	9
Millesugused tegevuskulud	-117 067	-139 630	10
Tööjõukulud	-132 102	-187 322	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 207	-1 179	4
Muud ärikulud	-11 419	-11 358	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 579	133 437	
Muud finantsvõidud ja -kulud	817	137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 762	133 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 762	133 574	

Rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 579	133 437	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 207	1 179	4
Muud korrigeerimised	-833	194	6
Kokku korrigeerimised	374	1 373	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 816 692	-2 357 602	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 200 140	2 129 383	5
Makstud intressid	0	-70	
Kokku rahavood äritegevusest	1 389 547	-93 479	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soelamisel	-1 511	0	4
Laekunud intressid	1 112	412	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-399	412	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	300 001	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	300 001	
Kokku rahavood	1 389 148	206 934	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	416 660	209 931	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 389 148	266 934	
Vaktsiatsioonide muutuste mõju	-205	-205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 815 513	416 660	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Omakapitali nimiväärtuses	Olukurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2011	2 582	25 558	256	-155 135	-126 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	133 574	133 574
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1	300 000	0	0	300 001
31.12.2012	2 583	325 558	256	-21 561	306 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-18 762	-18 762
31.12.2013	2 583	325 558	256	-40 323	288 054

Kuna sellega 31.12.2011 oli olemasolev omakapital negatiivne 126 759 eurot ning ei vastanud Eesti Äriregistri paragrahv 176 nõuetele, emaettevõtja SAP AG, kes omab 100% SAP Estonia OÜ osakapitalist, otsustas suurendada omakapitali tehes 2012.a rahelise sissemakse esimese sätise summas 300 000 EUR ja omakapitali summas 1 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SAP Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seade täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudeel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisele on korrigeeritud ärtkasumit, elimineerides mittetavaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibaveeride ning lühiajaliste kohustuste sageda muutused.

Järgnevalt on välja loetud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisplused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni ehitusviisi muutused

SAP Estonia OÜ kasutab raamatupidamise aastaaruande koostamisel esmakordselt uusi Raamatupidamise Toimikonna juhendeid, mille rakendamine on kohustuslik 01.01.2013 või hiljem alanud arvestusaastade hõlmavate finantsaruannete koostamisel. Muudetud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kasutuselevõtu tulemusena ettevõttes rakendatavad arvestuspõhimõtted ei muutunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantavarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud äärmiste ja osijate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lüh- ja pikajärgseid nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud laenu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara ojselt seotud tehingukulusi.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga klienti laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni klienti maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldnõudekuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha eretatud akumulatsioonid kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluajad, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasutule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on kindlalt määratud järgmised kasutuskulude ajavead:

* Muu materiaalne põhivara 10-33 %

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

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevas perioodides.

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

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

Vara väärtuse vähenemine

Iga bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlust, mis viitavad varaojekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (müümis- või müügi- või diskonteeritud rehaivoogude põhjal tehtavast kasutusväärtusest). Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada õigiku varaojekti suhtes, loetakse kaetav väärtus väiksema varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara alla hindlust kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis alihindatakse varasem alla hindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempliks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahetähtaegset aastatol normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse laenuvõtete laenuvõtete arvud ning lühiajalisi ja pikaajalisi võlakohustusi. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustustega otseselt seotud tehingukulusid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimustlikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldiseid juhul, kui ettevõttele esub anna bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevaid juridilise või tegususega tingitud kohustusi, mille realiseerumise tõenäosus on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangust, kogemusest ja vajadusest ka sõltumatute ekspertide hinnangust ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldiseid seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantid ja muud kohustused, mis laenuvõtete tingimustel võivad tulevikus muuuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on enamatte võtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimustlike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lisa eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuid reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumid ei ole võimalik katta vaba osakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulu

Ettevõtte tulu koosneb tarkvara litsentside, hooldusteenuste ja konsultatsiooniteenuste müügist.

Tulu, mida saadakse vara kasutamise eest litsentsitasudena, kajastatakse siis, kui tulu laokumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamise saadavad tulud ja kasumid.

kehasatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisele kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividendide. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksusääraseks 21/79 näidividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasijõrkunud tulumaksu nõus või kohustus.

Bilansis ei kehasata potentsiaalselt tulumaksukohustuslusi kontseerimise vaba omakapitali suhtes, mis kaasneke vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kehasatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Reamatupidamise aastaaruandes kehasatakse ohtised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 reamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksvul	1 - 5 aasta jooksvul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 960	49 960	0	0	
Ostjatele laekumata arvad	49 960	49 960	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	290	290	0	0	3
Ettemaksed	7 942	7 942	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 942	7 942	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 192	58 192	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksvul	1 - 5 aasta jooksvul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 662 341	2 662 341	0	0	
Ostjatele laekumata arvad	2 662 341	2 662 341	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 931	7 931	0	0	3
Ettemaksed	6 812	6 812	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 812	6 812	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 677 084	2 677 084	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	290	68 112	0	156 031
Üksikisõltat tulumaks	0	1 022	7 931	987
Eriseadustuse tulumaks	0	481	0	445
Sotsiaalmaks	0	1 867	0	1 889
Kohustuslik kogumispension	0	101	0	99
Tööstuskindlustusmaksed	0	151	0	208
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	290	69 714	7 931	159 670

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 782	8 782
Akumuleeritud kulud	-3 554	-3 554
Jääkmaksumus	5 228	5 228
Amortiseerimiskulu	-1 179	-1 179
31.12.2012		
Soetusmaksumus	8 782	8 782
Akumuleeritud kulud	-4 733	-4 733
Jääkmaksumus	4 049	4 049
Ostud ja parandused	1 511	1 511
Amortiseerimiskulu	-1 207	-1 207
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 293	10 293
Akumuleeritud kulud	-5 940	-5 940
Jääkmaksumus	4 353	4 353

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2013 a. on 1 588 eurot (31.12.2012 a. - 1 588 eurot).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	485 019	485 019	0	0	3
Makseuvõlad	69 714	69 714	0	0	
Muud võlad	63 215	63 215	0	0	
Muud välvõlad	63 215	63 215	0	0	
Saadud ettemaksed	960 317	960 317	0	0	
Puhkusereserv	11 261	11 261	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 589 526	1 589 526	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 234 834	1 234 834	0	0	3
Makseuvõlad	159 670	159 670	0	0	
Muud võlad	145 971	145 971	0	0	
Muud välvõlad	145 971	145 971	0	0	
Saadud ettemaksed	1 228 086	1 228 086	0	0	
Puhkusereserv	21 105	21 105	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 789 666	2 789 666	0	0	

Lisa 6 Eraldised (eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Opsioon	1 117	194	0	1 311
Kokku eraldised	1 117	194	0	1 311

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Opsioon	1 311	1 029	-1 862	478
Kokku eraldised	1 311	1 029	-1 862	478

Eraldis on tehtud vastavalt SAP AG rahvusvahelisele töötajate aktsiateostu plaanile (Share Matching Plan, SMP), mille järgi on ettevõtte töötajal õigus sõlmida finantseeritud arv ettevõtte aktsiaid soodsematel tingimustel.

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 563	2 563
Osade arv (lk)	1	1

Kuna sellega 31.12.2011 oli ettevõtte omakapital negatiivne 128 759 eurot ning ei vastanud Eesti Ärseadistiku paragrahv 176 nõudele, emaettevõtja SAP AG, kes omab 100% SAP Estonia OÜ osakapitalist, otsustas suurendada omakapitali tehes 2012.a rahalise sissemakse aadressi summas 300 000 EUR ja omakapitali summas 1 EUR.

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
NBÜk Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 197 485	922 384
Saksamaa	0	2 074 000
NBÜk Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 197 485	2 996 384
Kokku müügitulu	2 197 485	2 996 384
Müügitulu tegevusalaade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (EMTAK 62091)	2 197 485	2 996 384
Kokku müügitulu	2 197 485	2 996 384

Müügitulud saadi tarkvara litsentside, hooldusteenuste ja konsultatsiooniteenuste müügist:

	2013	2012
Litsentsid	919 117	2 007 885
Hooldusteenused	1 278 368	988 592
Konsultatsiooniteenused	0	1 907

Vaeldusastme meetodil arvestatud projekti bilansilpäeval ei olnud.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Kaubad	533 563	2 005 162
Ostatud teenused	678 685	458 483
Litsentsid ja komisjonitasud	768 290	-51 953
Muud	-27 516	114 266
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 974 029	2 525 958

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	11 140	11 619	12
Lähetuskulud	8 658	13 131	
Konsultatsioonid	20 660	20 091	
Koolituste korraldamise kulud	25 722	28 936	
Reklaam- ja turunduskulud	7 861	10 058	
Auto kasutusrent	9 084	9 084	12
Auditteenimiskulud	8 200	8 200	
Muud autoga seotud kulud	1 849	1 803	
Esinduskulud	3 755	4 449	
Sideteenused	8 083	2 975	
Kindlustuskulud	2 730	2 641	
Juridilised teenused	214	5 538	
Posti- ja aadressi rent	1 200	1 200	12
Muud	10 127	21 995	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	117 067	139 630	

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	61 380	59 501
Sotsiaalmaksud	22 160	19 635
Lisatasud koos sotsiaalmaksudega	55 220	94 130
Puhkusereserv	9 844	10 195
Muud	3 186	3 861
Kokku tööjõukulud	132 102	187 322
Tööajate keskmine arv taandatuduna täistööajale	1	1

Nii 2013. kui ka 2012. majandusaastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Samuti puuduvad OÜ-l SAP Estonia muud töösuhtejärgsete hüvitiste kohustusel juhatusel liikmete ees.

Lisa 12 Kasutusrent (eurodes)

Arvandekohustuselane kul rendile

	2013	2012
Kasutusrendikulu	23 508	24 255

2011. a sõlmis ettevõtte uue transpordivahendi kasutusrendilepingu. 2013. a oli sellest kasutusrendilepingust tulenev rendikulu kokku 9 084 eurot

(2012. a – 9 084 euro). 2014. a peab ettevõtte maksma renditasusid summas 9 084 eurot.

20.10.2010. a sõlmis ettevõtte ruumi rendilepingu Business Centres Management Estonia OÜ-ga. Lepingu sõlmimisel kandis ettevõtte üle ruumide rendileandja deposiitkontole 1 922 eurot. 2013. a oli ruumi rendist tulenev rendikulu kokku 11 140 eurot (2012. a – 11 619 eurot). 2014. a rendilepingust tulenev potentsiaalne summa on 10 180 eurot.

2013. aastal oli auto parkimise eest tulenev rendikulu kokku 1 382 eurot (2012.a – 1 350 eurot).

2013. a oli juuridilise postiaadressi kasutamisest tulenev rendikulu kokku 1 200 eurot (2012.a – 1 200 eurot).

2013. aastal oli koosoleku ruumide rendikulu kokku 702 eurot (2012. a - 1 002 eurot).

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtte nimetus		SAP AG			
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtte on registreeritud		Saksamaa			
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes					
		31.12.2013	31.12.2012		
		Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtte		0	157 244	1 714 991	1 680 583
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted		5 944	322 595	0	-447 760
2013	Ostud	Müügid			
Emaettevõtte		796 926	3 604		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted		1 236 118	11 271		
2012	Ostud	Müügid			
Emaettevõtte		2 456 023	2 074 000		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted		5 517	0		

SAP Estonia OÜ on ostnud emaettevõtetelt järgmisi teenuseid:

	2013	2012
Litsentsitasud	566 071	2 005 162
Muud teenused	230 855	450 791
Intressid	0	70

SAP Estonia OÜ on ostnud teistelt konsolideerimisgrupi ettevõtetelt järgmisi teenuseid:

	2013	2012
Litsentsitasud	756 433	-308 038
Muud teenused	478 685	313 555

Juhikonna tasud.

Nii 2013. kui ka 2012. majandusaastal ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitusi ei maksta. Samuti puuduvad OÜ-l SAP Estonia muud töösuhtejärgsete hüvitusite kohustused juhatuse liikmete ees.



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SAP Estonia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud SAP Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SAP Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 6. mai 2014


Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17.
Narva mnt. 5, Tallinn 10117



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5
Tallinn 10117

May 6, 2014

Ladies and Gentlemen

This representation letter is provided in connection with your audit of the financial statements of SAP Estonia OÜ ("the Reporting Entity") for the year ended 31 December 2013, for the purpose of expressing an opinion as to whether these financial statements give a true and fair view of the financial position of the Reporting Entity and of the results of its operations and its cash flows in accordance with the accounting principles generally accepted in Estonia (the Estonian GAAP).

Certain representations in this letter are described as being limited to matters that are material. We understand that information is material if, individually or collectively, its omission or misstatement could influence the economic decisions of users taken on the basis of the financial statements. The size or nature of the omission or misstatement, or a combination of both, could be the determining factor.

We have made appropriate inquiries of the Reporting Entity's other key persons with the relevant knowledge and experience. Accordingly, we confirm, to the best of our knowledge and belief, that

Financial statements

1. We have fulfilled our responsibilities, as set out in legislation and the terms of the audit engagement for the preparation of the financial statements that give a true and fair view of the financial position of the Reporting Entity and of the results of its operations and its cash flows in accordance with the Estonian GAAP. We have reviewed the financial statements and approved the authorisation for issue of the financial statements.
2. Measurement methods and significant assumptions used by us in making accounting estimates, including those measured at fair value, are reasonable.
3. The effects of uncorrected misstatements, if any, are immaterial, both individually and in the aggregate, to the financial statements as a whole. A list of the uncorrected misstatements is attached to this representation letter, if appropriate.



For the purposes of this letter, an error is an unintentional misstatement in the financial statements including the omission of an amount or a disclosure.

Information provided

4. We have provided you with
 - (a) access to all information of which we are aware that is relevant to the preparation of the financial statements, such as records, documentation and other matters;
 - (b) additional information that you have requested from us for the purpose of the audit; and
 - (c) unrestricted access to persons within the Reporting Entity from whom you determined it necessary to obtain audit evidence.
5. All transactions have been recorded in the accounting records underlying the financial statements.
6. We confirm the completeness of the information provided in respect of agreements, which due to their nature, period of validity, potential contractual penalties or for other reasons are or may become significant for the assessment of the financial position of the Reporting Entity.
7. We confirm that:
 - (a) We have disclosed to you the results of our assessment of the risk that the financial statements may be materially misstated as a result of fraud.

The definition of fraud provided in this letter includes misstatements arising from fraudulent financial reporting and from misappropriation of the Reporting Entity's assets.
 - (b) There have been no instances of fraud or suspected fraud that we are aware of and that affect the Reporting Entity and involve
 - management;
 - employees who have significant roles in internal control; or
 - others where the fraud could have a material effect on the financial statements.

Fraudulent financial reporting involves intentional misstatements including omissions of amounts or disclosures in the financial statements to deceive the users of the financial statements. Misappropriation of assets involves the theft of the Reporting Entity's assets which is often accompanied by false or misleading records or documents in or-



der to conceal the fact that the assets are missing or have been pledged without proper authorisation.

For the purposes of this letter, references to 'management' should be read as the person or persons entitled to direct the daily activities of and conclude transactions for the Reporting Entity.

- (c) There have been no allegations of fraud, or suspected fraud, affecting the Reporting Entity's financial statements communicated by employees, former employees, analysts, regulators or others.

In connection with abovementioned we acknowledge our responsibility for such internal control as we determine necessary for the preparation of the financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error. In particular, we acknowledge our responsibility for the design, implementation and maintenance of internal control to prevent and detect fraud and error.

We have communicated to you all deficiencies in internal control of which we are aware.

8. We have disclosed to you all known instances of non-compliance or suspected non-compliance with laws and regulations whose effects should be considered when preparing the financial statements. Further, in accordance with the Estonian GAAP, we have disclosed to you and appropriately accounted for and disclosed in the financial statements all known actual or possible litigations and claims whose effects should be considered when preparing the financial statements.
9. We have made available to you all books of account and supporting documentation and all minutes of the meetings of shareholders, the management board and the supervisory board and the summaries of actions of meetings held after the reporting period for which minutes have not yet been prepared.
10. We have disclosed to you the identity of all the Reporting Entity's related parties and all the related party relationships and transactions of which we are aware, and all related party relationships and transactions have been appropriately accounted for and disclosed in accordance with the Estonian GAAP.
11. We confirm that we understand a related party as defined in the Estonian Accounting Standards Board's guideline ASBG 2, *Requirements for Presentation in the Financial Statements*, sections 51 to 55.
12. There have been no communications from regulatory agencies, governmental representatives, tax authorities' employees or others concerning investigations or allegations of non-compliance with laws and regulations, deficiencies in financial reporting practices or other matters that could have a material adverse effect on the financial statements.



13. There are no significant matters that have arisen which would require a restatement of the corresponding figures in the financial statements.

Information provided in respect of key judgements and assumptions made by management

14. We confirm that we have provided you with all relevant information regarding the following:
- (a) judgments, apart from those involving estimations, management has made in the process of applying the Reporting Entity's accounting policies that have the most significant effect on the amounts recognised in the financial statements;
 - (b) key assumptions concerning the future, and other key sources of estimation uncertainty at the balance sheet date, that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial year.

Management intent and plans, and other information that is known only to management

15. All sales transactions are final and there are no side agreements with customers or other terms that allow for the return of merchandise, except for conditions covered by the usual and customary warranties.
16. There are no liens or encumbrances on the Reporting Entity's assets, except for those that are disclosed in the notes to the financial statements.
17. We confirm that we have disclosed to you all information in relation to the following matters:
- (a) identification of the parent company and the ultimate parent company of the group which controls the Reporting Entity;
 - (b) treasury share repurchase options and agreements, and treasury shares reserved for options, warrants, conversions and other requirements;
 - (c) onerous contracts, i.e. those contracts under which the unavoidable costs of meeting the obligation exceed the economic benefits to be received under it, including losses arising from sale and purchase commitments that are onerous contracts under the Estonian Accounting Standards Board's guideline ASBO 8, *Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets*;
 - (d) losses from transactions not recognised in the balance sheet;
 - (e) agreements and options to buy back assets previously sold, including sales with recourse;



- (f) assets pledged as collateral;
 - (g) arrangements with financial institutions involving restrictions on cash balances and lines of credit or similar arrangements;
 - (h) changes in accounting policies affecting consistency;
 - (i) guarantees issued;
 - (j) public-to-private service concession arrangements.
18. The Reporting Entity has complied with all aspects of contractual agreements that could have a material effect on the financial statements in the event of non-compliance, including debt covenants.
19. The Reporting Entity has no plans or intentions that may materially alter the carrying value or classification of assets and liabilities presented in the financial statements. We believe that the carrying amounts of all material assets will be recoverable.
20. The Reporting Entity has no plans to abandon lines of product or other plans or intentions that will result in any excess or obsolete inventory, and no inventory is stated at an amount in excess of net realisable value.

Title to assets, assessment of assets

21. The Reporting Entity has satisfactory title to all assets.
22. The Reporting Entity's cash generating units (CGUs) have been appropriately identified in accordance with the Estonian Accounting Standards Board's guideline ASBG 5, *Property, Plant and Equipment and Intangible Assets*. At the reporting date, we have assessed whether there is any indication that an asset or CGU may be impaired. If appropriate, we performed impairment testing, including the calculation of recoverable amount, in accordance with the Estonian Accounting Standards Board's guideline ASBG 5, *Property, Plant and Equipment and Intangible Assets*.

Financial assets

23. We have assessed all financial assets to determine whether there is any objective evidence of impairment as a result of one or more loss events that occurred subsequent to their initial recognition, and any impairment identified has been recognised in the financial statements, as appropriate.

Taxation balances

27



but is not limited to, twelve months from the end of the reporting period. We are not aware of any material uncertainties related to events or conditions that may cast significant doubt upon the Reporting Entity's ability to continue as a going concern.

Subsequent events

31. There have been no events subsequent to the balance sheet date which require adjustment to or disclosure in the financial statements, other than as already disclosed in the financial statements.

Yours truly,

Jørgen Bo Johansen

Chairman of the Management Board

Ari Petri Kalevi Pussinen

Member of the Management Board

Jan Magnus Thorell

Member of the Management Board

Jurate Raciunaitė

Procurator

Tiit Parts

Procurator

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 762
Kokku	-40 323
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-40 323
Kokku	-40 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	2197485	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SAP AG		Walldorf, Saksamaa	2563 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6976090
Faks	+372 6976091
E-posti aadress	jurate.raciunaite@sap.com
Veebilehe aadress	www.sap.com