

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Äritarkvara

registrikood: 12961549

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 278

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11642

telefon: +372628 0020

e-posti aadress: p1@erply.com

veebilehe aadress: www.erply.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Intressikulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

ÄritarkvaraOÜ registreeriti 10.12.2015. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on hoone ehitamine rendituluteenimise eesmärgil.

2017. aasta netovara ei vasta äriseadustiku nõuetele, kuna ettevõtte tegi investeeringu kinnistusse, millele on plaan ehitada hoone renditulu teenimise eesmärgil. Hetkel teostatakse eskiisprojekti, plaan ehituse alustamiseks on 2018 aasta jooksul. Eelneva info alusel tulud netovara vastavusse viimiseks ongi plaanitud ehituse valmimise ja selle välja rentimise perioodiks ehk tulevasteks perioodideks. Sellest tulenevalt hindab Ettevõtte juhtkond, et Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ettevõttel ei olnud aastal 2017 arengu- ja uurimisväljaminekuid. Sama prognoositakse ka aastaks 2018.

2017. aastal ei olnud Äritarkvara OÜ'l ühtegi töötajat. Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele 2017. aastal tasusid ei makstud ning ametist vabastamisel või tagasikutsumisel juhatuse liikmetele kompensatsiooni ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76	131	
Kokku käibevarad	76	131	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	133 086	132 144	3
Kokku põhivarad	133 086	132 144	
Kokku varad	133 162	132 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 944	5 198	2,5
Kokku lühiajalised kohustised	9 944	5 198	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	134 450	132 600	4
Kokku pikaajalised kohustised	134 450	132 600	
Kokku kohustised	144 394	137 798	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	6
Sissemaksmata osakapital	-3 000	-3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 523	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 709	-5 523	
Kokku omakapital	-11 232	-5 523	
Kokku kohustised ja omakapital	133 162	132 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-627	-669	
Mitmesugused tegevuskulud	-439	0	
Muud ärikulud	-30	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 096	-669	
Intressikulud	-4 613	-4 854	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 709	-5 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 709	-5 523	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Äritarkvara 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Juhul, kui vara valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenuga, tohib otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi kapitaliseerida antud objekti soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadudtasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise 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 lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

OÜ Äritarkvara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	130 000	2 144	132 144
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	130 000	2 144	132 144
Ostud ja parendused	0	942	942
31.12.2017			
Soetusmaksumus	130 000	3 086	133 086
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	130 000	3 086	133 086

	2017	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-627	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanikuga seotud ettevõtte	134 450	0	0	134 450	3,5%	EUR	25.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	134 450	0	0	134 450			
Laenukohustised kokku	134 450	0	0	134 450			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osanikuga seotud ettevõtte	132 600	0	0	132 600	3,5%	EUR	25.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	132 600	0	0	132 600			
Laenukohustised kokku	132 600	0	0	132 600			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	130 000	130 000
Ehitised	3 086	2 144
Kokku	133 086	132 144

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	300	300	0	0	
Maksuvõlad	8	8	0	0	2
Muud võlad	9 636	9 636	0	0	
Intressivõlad	9 636	9 636	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 944	9 944	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	300	300	0	0	
Muud võlad	4 898	4 898	0	0	
Intressivõlad	4 898	4 898	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 198	5 198	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-4 613	-4 854
Kokku intressikulud	-4 613	-4 854

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 086	137 498

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanikuga seotud ettevõtte	1 850	3,5%	EUR	25.10.2020

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanikuga seotud ettevõtte	132 600	3,5%	EUR	25.10.2020

Lisa 10 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

2017. aasta netovara ei vasta äriseadustiku nõuetele, kuna ettevõtte tegi investeeringu kinnistusse, millele on plaan ehitada hoone renditulu teenimise eesmärgil. Hetkel teostatakse eskiisprojekti, plaan ehituse alustamiseks on 2018 aasta jooksul. Eelneva info alusel tulud netovara vastavusse viimiseks ongi plaanitud ehituse valmimise ja selle välja rentimise perioodiks ehk tulevasteks perioodideks. Sellest tulenevalt hindab Ettevõtte juhtkond, et Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2018

OÜ Äritarkvara (registrikood: 12961549) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN HIIEMAA	Juhatuse liige	19.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 709
Kokku	-11 232

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 709
Kokku	-11 232

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Hiiemaa	37808100250	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372628 0020
E-posti aadress	p1@erply.com
Veebilehe aadress	www.erply.com