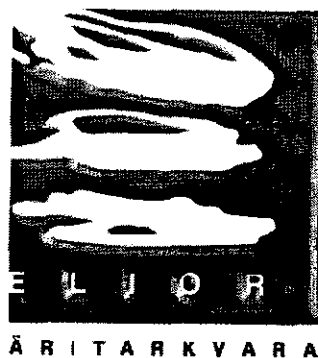


SISSE TULNUD

08.06.2004

Anne MAZURENKO 20



2003. A.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2003 lõpp 31.12.2003

Äriniimi
Registrikood
Aadress

OÜ Eliori Äritarkvara
10219521
Suur-Karja 15,
Tallinn, Harjumaa
10140

Telefon
Telefaks
Elektronpost
Interneti kodulehekülg
Põhitegevusala

+372 6266 370
+372 6266 371
elior@elior.ee
www.elior.ee
Infosüsteemide arendamine

Juhatuse esimees
Audiitor

Indrek Lang
HLB Expertus Audit OÜ

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumijaotusettepanekust. Dokument koosneb 19 leheküljest.

Tallinnas, 10. veebruaril 2004

Juhatuse liige:

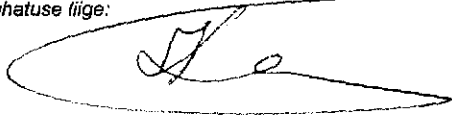
SISSE TULNUD

08.06.2004

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 4. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara	14
Lisa 6. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent	16
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 9. Muud ärikulud	17
Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused	17
Lisa 11. Rahavoogude aruanne	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18
Juhatuse liikmete allkirjad 2003. a. majandusaasta aruandele	18
Audiitori järeldusotsus	19

Juhatuse liige:



Tegevusaruanne

08.06.2004

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

- ♦ infosüsteemide arendus, äri- ja IT-analüüs, infosüsteemide projekteerimine, andme- ja funktsionaalmodelleerimine, programmeerimine;
- ♦ konsultatsioonid;
- ♦ baastarkvara müük (eelkõige meie poolt või meie osalusel arendatud infosüsteemidele);
- ♦ ASP-teenused meie loodud infosüsteemidele IBM p-seeria (RS/6000) ja Sun Netra serverites;
- ♦ hooldusteenused meie tarkvarale (kasutajatugi, serverite ja DB2 andmebaaside administreerimine).

2003. aastal tegelesime olemasolevate infosüsteemide edasiarendusega, samuti osutasime oma loodud infosüsteemide ülahoidmiseks tarvilikke teenuseid (eelkõige ASP-teenus). Alates 2003. aastast kasutame infosüsteemide arendamisel vaid server-side java (J2EE) tehnoloogiat, arendustöö toimub juhtiva tarkvaratootja IBM arenduskeskkonnas WebSphere.

2003. aasta kevadel valmis Eesti suurima reisibüroo tellimisel lepinguliste lennuhindade infosüsteemi Alfons uus versioon, kus varasemale versioonile on lisatud uusi funktsioone ning kasutajaliides on muudetud mugavamaks ja funktsionaalsemaks. Tehniliselt on tegemist täiesti uue unikaaltarkvaratootega - Alfons põhineb nüüd täielikult J2EE tehnoloogial. Viisime lõpule ka lepinguliste hotellihindade infosüsteemide Othello uue versiooni analüüsi- ja projekteerimisetapi. Othello uue versiooni teostus ja juurutamine jääb 2004. aastasse.

2003. aasta suvel valmis reisikindlustuse infosüsteemi TravelGuard uus versioon, mille põhiliseks erinevuseks vanast versioonist on agentide ja kasutajate haldamise muutmine endisest mugavamaks. Kindlustusselts saab nüüd määrata agendi juures ühe või mitu administraatorit, kelle ülesandeks on oma töötajate kasutajakontode haldamine - uute kasutajate lisamine, mittevajalike kontode deaktiveerimine, paroolide eraldamine. Lisaks on suurendatud süsteemi jõudlust ning turvalisust.

Eritellimuste raames projekteerisime ja teostasime xml- ja lamefailipõhiseid liideseid, mis võimaldavad info edastamist TravelGuard'ist erinevatesse infosüsteemidesse. Kindlustusselts saab sel teel integreerida TravelGuard'i oma majandusinfosüsteemiga.

2003. aasta suvel valmis paketireiside infosüsteemi Gabriela uus versioon, mis võeti kohe kasutusse kahe Eesti reisikorraldaja poolt. Gabriela lihtsustab nii tsharter- kui individuaalreiside haldamist ning sisaldab muuhulgas reisikorraldaja ja agendi müügiliideseid.

2003. aastal toimus oluline edasimineku ASP-teenuse vallas. 2002. aastal arendasime välja oma serveripargi ASP-teenuste arendamiseks. 2003. aastal juurutasime hajutatud monitooringusüsteemi, mille kaudu toimub kõigi serverite ja teenuste põhiliste näitajate pidev täisautomaatne monitooring. Kõik probleemid ja normist kõrvalekalded registreeritakse ning olukorrast teavitatakse vajalikke inimesi. Monitooringusüsteemi kasutuselevõtt on võimaldanud meil viia süsteemide käideldavuse mõnede süsteemide osas ligi 100%-ni (jättes kõrvale katkestused regulaarsete ja planeeritud hooldustööde ajal).

2003. aastal juurutasime ka täisautomaatse varundussüsteemi, mille abil toimub ASP-teenuse klientide andmete ja süsteemide tööks vajaliku info automaatne varundamine toodanguserveritest eraldi asuvasse spetsiaalsesse varundusserverisse ning varundatud info haldamine varundusserveris.

2004. aastal on meil järgmised olulisemad plaanid:

- 1) ASP-teenuse mudeli edasine täiustamine, sh. sekundaarse varundusserveri kasutuselevõtt, mis paikneb toodanguserveritest eraldi asuvas hoones. See võimaldab meil muuhulgas 100%-liselt täita Andmekaitseinspektsiooni poolt delikaatsete isikuandmete töötajale (kelleks on paljud meie kliendid) esitatavaid nõudeid;

Juhatus liige:



08.06.2004

- 2) reisikindlustuse müügisüsteemi TravelGuard ja reisipakettide broneerimissüsteemi Gabriela arendamine, sh nende süsteemide integreerimine nii teineteisega kui ka teiste infosüsteemidega. Erinevate süsteemide integratsioon on käesoleval hetkel prioriteediks number üks kogu maailmas. TravelGuard'i ja Gabriela omavaheline integratsioon võimaldab olulist tööaja kokkuhoidu nendel reisikorraldajatel ja nendes reisibüroodes, kus on kasutusel mõlemad süsteemid.

Eksport moodustas aruandeaastal **45%** osaüingu kogukäibest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis oluliselt võiksid mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Osaüingu juhatuse liikmetele maksti 2003. aastal **334 500** krooni töötasu. Keskmise töötajate arv 2003. aastal oli **0,1** ning töötajatele väljamakstud töötasude kogusumma oli **11 478** krooni.

Juhatuse liige:



Juhatuse deklaratsioon

08.06.2004

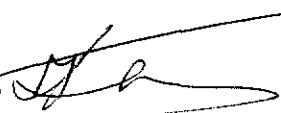
Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003. ja aruande koostamispäeva 10.02.2004. 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.

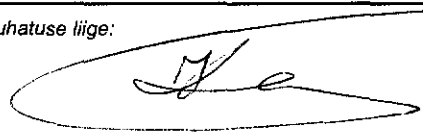
Indrek Lang
Juhatuse esimees
10.02.2004



Kaire Lang
Juhatuse liige
10.02.2004



Juhatuse liige:



08.06.2004

Bilanss

AKTIVA

(kroonides)

korrigeeritud

Lisa 31.12.2003 31.12.2002

Käibevara

Raha ja pangakontod

1 473,305 260,822

Nõuded ostjate vastu

2

Ostjate laekumata arved

332,809 248,476

Ebaloendoliselt laekuvad arved (miinus)

0 0

Kokku nõuded ostjate vastu

332,809 248,476

Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)

Intressid

736 1,165

Kokku viitlaekumised

736 1,165

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

3 0 11,518

Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

42,018 7,648

Kokku ettemaksed

42,018 19,166

Käibevara kokku

848,868 529,429

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad või osad

4 0 88,904

Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud

0 88,904

Materiaalne põhivara

Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)

515,452 502,752

Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)

(310,674) (228,455)

Kokku materiaalne põhivara

5 204,778 274,297

Immateriaalne põhivara

Tarkvara

293,443 277,158

Tarkvara akumuleeritud kulum (miinus)

(151,824) (89,171)

Patendid, litsentsid

32,662 6,000

Akumuleeritud kulum patendid, litsentsid

(2,653) (720)

Kokku immateriaalne põhivara

6 171,628 193,267

Põhivara kokku

376,406 556,468

AKTIVA KOKKU

1,225,274 1,085,897

PASSIVA

(kroonides)

korrigeeritud

Lisa 31-Dec-03 31-Dec-02

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

6 6,825 148,846

Kokku võlakohustused

6,825 148,846

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest

4,158 4,158

Hankijate tasumata arved

119,896 24,639

Kokku mitmesugused võlad

124,054 28,797

Maksuvõlad

3 38,977 47,499

Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)

Võlad töövõtjatele

53,749 34,693

Muud viitvõlad

28,433 1,197

Kokku viitvõlad

82,182 35,890

Lühiajalised kohustused kokku

252,038 261,032

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused

0 6,825

Kokku pikaajalised võlakohustused

0 6,825

Kohustused kokku

252,038 267,857

OMAKAPITAL

Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses

110,000 110,000

Kohustuslik reserv

12,040 12,040

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

536,000 241,134

Aruandeaasta kasum (kahjum)

315,196 454,866

Omakapital kokku

973,236 818,040

PASSIVA KOKKU

1,225,274 1,085,897

Juhatuse liige:



08.06.2004

Kasumiaruanne (skeem 2)

(kroonides)

	Lisa	2003	2002
Müügitulu	8	2,014,689	1,706,378
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		780,490	446,346
Brutokasum (-kahjum)		1,234,199	1,260,032
Turustuskulud			
Üldhalduskulud		736,396	731,505
Muud äritulud		0	0
Muud ärikulud	9	18,611	36,228
Ärikasum (-kahjum)		479,192	492,299
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		1,991	1,164
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	4	(88,904)	0
Intressikulud		20,867	6,975
Kokku finantstulud ja -kulud		(107,780)	(5,811)
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		371,412	486,488
Tulumaks		56,216	31,622
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		315,196	454,866

Juhatusel liige:

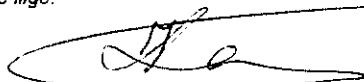


08.06.2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		479,192	492,299
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5, 6	201,142	129,086
Kasum (kahjum) põhivara müügist		0	1,605
Nõuded ostjate vastu (+/-)		(84,333)	(107,332)
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		967	16,206
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		(34,173)	(6,569)
Maksuvõlad (+/-)		2,996	42,182
Muud lühiajalised võlad (+/-)		0	0
Ostjate ettemaksed (+/-)		0	(112,562)
Hankijate võlad (+/-)		95,257	(39,911)
Viitvõlad (+/-)		46,292	8,793
Makstud intressid		(20,867)	(6,976)
Makstud ettevõtte tulumaks		(56,216)	(31,622)
Kokku rahavood äritegevusest		630,257	385,199
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5, 6	(109,983)	(439,590)
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			5,355
Saadud laenud			203,887
Varude muutus		0	67,285
Saadud intressid		1,255	1,165
Kokku rahavood investeerimistegevusest		(108,728)	(161,898)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	7	(148,846)	(66,800)
Makstud dividendid		(160,000)	(90,000)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		(308,846)	(156,800)
Rahavood kokku		212,683	66,501
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		260,622	194,121
Raha ja raha ekvivalentide muutus		212,683	66,501
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		473,305	260,622

Juhatuse liige:



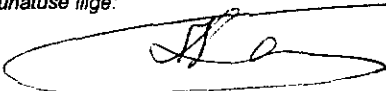
08.06.2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	110,000	12,040	226,331	104,803	453,174
Eelmiste perioodide kasum			14,803	(14,803)	
Aruandeperioodi puhaskasum				486,488	
Makstud dividendid			(31,622)	(90,000)	
Saldo 31.12.2002	110,000	12,040	209,512	486,488	818,040
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			31,622	(31,622)	
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	110,000	12,040	241,134	454,866	818,040
Aruandeperioodi puhaskasum				315,196	
Makstud dividendid				(160,000)	
Eelmiste perioodide kasum			294,866	(294,866)	
Saldo 31.12.2003	110,000	12,040	536,000	315,196	973,236

Põhikirja kohaselt on OÜ Eliori Äritarkvara miinimumkapital 110 000 krooni
ja maksimumkapital 440 000 krooni

Juhatusel liige:



08.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Eliori Äritarkvara 2003. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete muutus.

Arvestuspõhimõtete muutuse tulemusena on korrigeeritud 2003.a. aastaaruandes esitatud 2002.a. võrdlusandmeid dividendide tulumaksu kajastamise põhimõtete muutusele vastavalt RTJ-s 8 "Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad". Muutusest tulenev mõju on selgitatud omakapitali aruandes.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

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

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

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

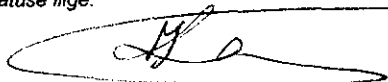
Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitali osaluse meetodil.

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

Juhatusel liige:



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.

08.06.2004

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 – 40%	2,5 – 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samase 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 järgnevates 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

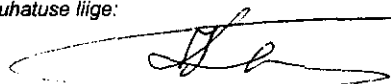
Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: 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.

Immateriaalne põhivara

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:

Juhutuse liige:



Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga	03.06.2004
Litsentsid, patendid	10 %	10 aastat	
Tarkvara	20 - 40%	2,5 - 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.

Rendiarvestus

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.

Potentsiaalsed kohustused

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 26/74 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 10.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Juhatusel liige:



08.06.2004

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 10. veebruar 2004 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.

Korrigeeritud algbilanss ja kasumiaruanne

Korrigeeritud algbilanss ja kasumiaruanne

Bilanss

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Aruandeaasta kasum (kahjum)	486,488	454,866	(31,622)

Kasumiaruanne

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Tulumaks	0	31,622	31,622
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	486,488	454,866	(31,622)

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod EEK	473,305	260,622
Valuutakontod pangas	0	0
Kokku	473,305	260,622

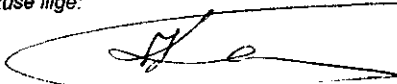
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Ostjate lt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1- 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
332,809	0	0	0	0	332,809

Arved, mille maksetähtaeg on saabunud, on laekunud tähtaegselt.

Juhatuse liige:



08.06.2004

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		15,066	11,518	
Üksikisiku tulumaks		9,168		6,500
Sotsiaalmaks		13,688		9,026
Töötuskindlustusmaks		120		0
Kogumispensionimaks		160		0
Etevõtte tulumaks		0		31,622
Erisoodustuse tulumaks		775		351
Kokku	0	38,977	11,518	47,499

Lisa 4. Sidusettevõtete aktsiad ja osakud

Vastavalt 2002. aastal likvideeritud AS Arvelduskeskus varajaotusplaanile kuulub Eliori Äritarkvarale väljamaksmisele jaotussumma 88 904 krooni. AS-i Arvelduskeskus 28. veebruaril 2002 toimunud aktsionäride erakorraline koosolek otsustas, et vara jaotatakse aktsionäride vahel rahas nõude loovutamise teel. AS Arvelduskeskuse ja OÜ Viatel (reg. kood 10647978) vahel sõlmitud laenulepingust tuleneb Eliori Äritarkvara OÜ nõue OÜ Viateli vastu ülnimetatud jaotussummas, millele lisanduvad intressid. Nõude rahuldamise tähtaeg oli 31.12.2003. Arvestades eeltoodut ning asjaolusid, et nõue on aruande koostamise päeva seisuga rahuldamata ja et OÜ Viatel on tõsisest majandusraskustes, millest annab tunnistust muuhulgas maksuvõlg 75 000 krooni (seisuga 01.01.2004), otsustas juhatus, lähtudes konservatiivsuse printsiibist, arvata nõue summas 88904 krooni bilansist välja.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	502,753	502,753
Soetused	57,498	57,498
Müük ja mahakandmised	44,798	44,798
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	515,453	515,453
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	228,455	228,455
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	127,018	127,018
Müük ja mahakandmised	44,798	44,798
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	310,675	310,675
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	274,298	274,298
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	204,778	204,778

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Eliori Äritarkvara raamatupidamises seisuga 31.12.2003 arvel soetusmaksumuses 84 463 krooni. 31.12.2002 seisuga oli see 54 467 krooni.

Seisuga 31.12.2003 on kapitalirendiga soetatud vara maksumus 273 320 krooni

Juhatusleht:



LIIGE TULNUD

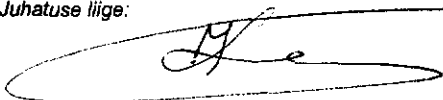
08.06.2004

Lisa 6. Immateriaalne põhivara
(kroonides)

	Tarkvara	Ostetud litsentsid jms.	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	277,158	6,000	283,158
Soetused	25,823	26,662	52,485
Müük ja mahakandmised	9,538	0	9,538
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	293,443	32,662	326,105
Akumuleeritud kulum			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	89,171	720	89,891
Aruandeperioodi amaortisatsioonikulu	72,191	1,933	74,124
Müük ja mahakandmised	9,538	0	9,538
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	151,824	2,653	154,477
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	187,987	5,280	193,267
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	141,619	30,009	171,628

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ Elori Äritarkvara raamatupidamises seisuga 31.12.2003 arvel soetusmaksumuses 3867 krooni. 31.12.2002 seisuga oli see 3940 krooni.

Juhatuse liige:



SISSE TULNUD

08.06.2004

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik
Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12. 2003	6,825	6,825
sh makseperiood alla 1 aasta	6,825	6,825
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	148,846	148,846
Aruandeperioodil makstud intressid	6,894	6,894
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	15.00%	

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Aruandeperioodil kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 41 028 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimakseid ajaliselt:

	Sõiduauto	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	38,868	38,868
1-5 aastat	29,151	29,151

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

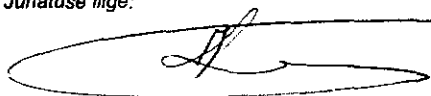
(kroonides)

Tegevusala	2003	2002
IS arendus	58,320	239,167
ASP teenused*	1,468,455	1,329,974
Tarkvara müük (omatoodang)	198,050	137,237
Tarkvara müük (vahendus)	89,661	0
Riistvara müük	200,203	0
Kokku	2,014,689	1,706,378

Piirkond	2003	2002
Eesti	1,113,694	717,833
Leedu	52,985	136,920
Soome	848,010	851,625
Kokku	2,014,689	1,706,378

* sisaldab ASP-klientidele ka tarkvara arendust

Juhatuse liige:



TULNUD

08.06.2004

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)

	2003	2002
Ensoodustuste tulumaks	8549	4237
Kahjum valuutakursi muutustest	4519	4,672
Liikmemaks tegevusega seotud	1500	25,516
Esinduskulud	4019	70
Põhivara müügi kahjum	0	1,605
Muud	24	128
Kokku muud ärikulud	18,611	36,228

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 851 196 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 299 069 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 552 127 krooni.

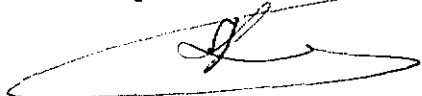
Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

* Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" realt 736 krooni

Juhatuse liige:



Kasumi jaotamise ettepanek

SISSE TULNUD

08.06.2004

Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2002. aasta lõpul
 2003. aasta aruandeaasta kasum

536 000
 315 196

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003

851 196

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
 Dividendideks 2003. aasta kasumi arvelt

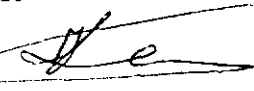
200 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist

651 196

Juhatuse esimees

Indrek Lang



10.02.2004

Juhatuse liige

Kaire Lang



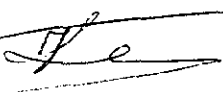
10.02.2004

Juhatuse liikmete allkirjad 2003. a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2003. a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ja esitanud osanike üldkoosolekule.

Juhatuse esimees

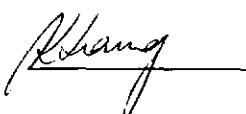
Indrek Lang



10.02.2004

Juhatuse liige

Kaire Lang



10.02.2004

Audiitori järeldusotsus

SISSE TULNUD

08.06.2004



Expertus Audit

Auditorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

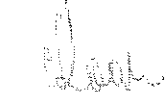
**OÜ Eliori Äritarkvara osanikele
audiitori järeldusotsus**

Oleme kontrollinud OÜ Eliori Äritarkvara 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2003.a., perioodi 01.01.2003.a.-31.12.2003.a. kasumiaruannet, rahavoogusid ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

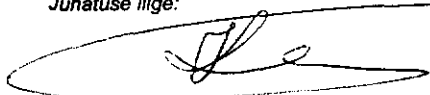
Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislake hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse avaldada arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 1 225 274 krooni ja finantstulemuseks 315 196 krooni kasumit, kajastab oluliselt õigesti ja õiglaseh Eliori Äritarkvara OÜ majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 20. veebruaril 2004.a.


Ene-Riika Koger
Vannutatud audiitor

Juhatusle liige:



Osaühingu Eliori Äritarkvara osanike nimekiri (reg. nr. 10219521)₀₀₄

seisuga 07.06.2004

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood/ registrikood	Osade nimiväärtus
Indrek Lang	13411 Tallinn	36306300246	1 osa 49500.00 krooni
Kaire Lang	13411 Tallinn	46501140266	1 osa 49500.00 krooni
Aivo Takis	10140 Tallinn	36503300215	1 osa 11000.00 krooni

