

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Majandustarkvara OÜ

registrikood: 11099473

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 278

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 5168915

e-posti aadress: info@erply.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MAJANDUSTARKVARA OÜ tegutseb alates 2005. aasta jaanuarist. Ettevõtte põhitegevus on majandustarkvara arendamine, juurutamine ning konsultatsiooniteenuste osutamine.

2011. aastal oli ettevõtte müügi käive 355 575 eurot ning tegevusaasta lõpetati kahjumiga summas 130 670 eurot.

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 töötajat. 2011. aastal moodustasid tööjõukulud 156 482 eurot. Ettevõtte juhatus oli 2011. aasta vältel 2-liikmeline ning juhatuse liikmetele oli aruandeaastal arvestatud tasu 20 962 eurot.

2011. aastal investeeris Majandustarkvara OÜ tootearendusse ning kahekordistas klientide arvu. Pidevalt jätkuva tootearenduse ja tulemusliku müügi taustal prognoosime järgmistel aastatel käibe olulist kasvu.

ERPLY on veebipõhine majandustarkvara, mis on suunatud hulgi müügi, jaemüügi ja teeninduse valdkonnale. Kõik vajalik on standardlahenduses olemas ning lihtsalt juurutatav. **ERPLY** majandustarkvara areneb pidevalt edasi ja versiooniuuendused on alati tasuta.

ERPLY tarkvara katab kõik olulisemad ärivajadused:

- Laoarvestus (FIFO, EDI)
- Ostuarved ja suhted hankijatega.
- Tellimused ja müük
- Kassamüük
- Kliendihaldus ehk CRM
- Projektiarvestus
- Põhjalik aruandlus ja aruandegeneraator
- Eksport raamatupidamisprogrammidesse
- E-poe liides

ERPLY laoarvestus:

ERPLY laoarvestus jaguneb funktsionaalsuselt neljaks põhiliseks suunaks: kaupade hankimine, laokaupade haldamine ja tellimuste täitmine, lao analüüs ja inventuur.

Kaupade hankimiseks pakub ERPLY lihtsaid ja mugavaid põhimõtteid, mis abistavad ostujuhti tarnete planeerimisel, müügijuhti kampaaniate ettevalmistamisel ning laomeeskonda parema logistika korraldamisel.

ERPLY kassamüük:

CloudHybrid tehnoloogial põhinev KASSA lahendus võimaldab teostada kõiki vajalikke müügikoha (POS) operatsioone poodidel, kohvikutel, teenindusettevõtetel ja ka ladudel.

ERPLY aruandlus:

Kõikidele aruannetele ja analüüsivahenditele rakenduvad mitmesugused filtrid, mis võimaldavad soovitud andmeid paremini leida ning töödelda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 008	29 180	
Nõuded ja ettemaksed	373 964	310 656	2
Kokku käibevara	429 972	339 836	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 043	24 382	4
Immateriaalne põhivara	190 980	75 890	5
Kokku põhivara	212 023	100 272	
Kokku varad	641 995	440 108	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	607 975	281 481	6
Võlad ja ettemaksed	58 811	85 192	7,3
Kokku lühiajalised kohustused	666 786	366 673	
Kokku kohustused	666 786	366 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	247 444	215 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-144 377	7 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 670	-152 056	
Kokku omakapital	-24 791	73 435	
Kokku kohustused ja omakapital	641 995	440 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	355 575	202 867	
Muud äritulud	13 629	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 241	-106 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-132 431	-150 739	
Tööjõukulud	-156 482	-84 048	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 346	-3 109	4
Muud ärikulud	-8 110	-16 697	
Ärikasum (kahjum)	-146 406	-158 243	
Finantstulud ja -kulud	15 736	6 187	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-130 670	-152 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 670	-152 056	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-146 406	-158 243	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 346	3 109	4
Muud korrigeerimised	0	6 233	
Kokku korrigeerimised	5 346	9 342	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 758	-295 632	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 381	59 432	7
Laekunud intressid	15 735	0	
Muud rahavood äritegevusest	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-173 463	-385 101	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-117 097	-101 662	4,5
Antud laenud	-62 550	0	
Antud laenude tagasimaksed	21 000	68	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 647	-101 594	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	374 565	490 154	6
Saadud laenude tagasimaksed	-48 071	-814	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	32 444	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	358 938	489 340	
Kokku rahavood	26 828	2 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 180	26 535	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 828	2 645	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 008	29 180	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256		7 679	10 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-152 056	-152 056
Muutused reservides			215 000		215 000
31.12.2010	2 556	256	215 000	-144 377	73 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-130 670	-130 670
Muutused reservides			32 444		32 444
31.12.2011	2 556	256	247 444	-275 047	-24 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MAJANDUSTARKVARA OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

MAJANDUSTARKVARA OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris MAJANDUSTARKVARA OÜ alates euro-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.aasta aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi

1 euro = 15,6466 krooni

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses(s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 350 euro ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja IT seadmed	5

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Ettevõtte kajastab immateriaalsete varade all majandusaasta jooksul tehtud kulutusi uute toodete arendustegevusele, mis on kapitaliseeritud arvestades nende väljatöötamisele tehtud tegelikke kulutusi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

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.

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

Kulud

Kulude arvestus on korraldatud ettevõttes tegevuspõhiselt, mis annab selge ülevaate toodetele ja tegevusvaldkondadele tehtud kuludest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	55 569	24 247
Ostjatelt laekumata arved	55 569	24 247
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	6 789
Muud nõuded	317 287	276 470
Laenunõuded	311 403	269 853
Intressinõuded	5 884	6 234
Viitlaekumised	0	383
Ettemaksed	0	500
Tulevaste perioodide kulud	1 108	2 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 964	310 656

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	3	0
Käibemaks	0	3 193	3 653	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 707	0	1 954
Sotsiaalmaks	0	10 294	0	3 983
Kohustuslik kogumispension	0	200	0	128
Töötuskindlustusmaksed	0	779	0	507
Intress	0	0	2	0
Ettemaksukonto jääk	0		3 131	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 173	6 789	6 572

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 321	2 321
Akumuleeritud kulum	-602	-602
Jääkmaksumus	1 719	1 719
Ostud ja parendused	25 772	25 772
Amortisatsioonikulu	-3 109	-3 109
31.12.2010		
Soetusmaksumus	28 093	28 093
Akumuleeritud kulum	-3 711	-3 711
Jääkmaksumus	24 382	24 382
Ostud ja parendused	2 007	2 007
Amortisatsioonikulu	-5 346	-5 346
31.12.2011		
Soetusmaksumus	30 100	30 100
Akumuleeritud kulum	-9 057	-9 057
Jääkmaksumus	21 043	21 043

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	44 343	31 547	75 890
31.12.2010			
Soetusmaksumus	44 343	31 547	75 890
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	44 343	31 547	75 890
Ostud ja parendused	109 985	5 105	115 090
31.12.2011			
Soetusmaksumus	154 328	36 652	190 980
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	154 328	36 652	190 980

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laun Erply Limited	607 975	607 975			0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	607 975	607 975					
Laenukohustused kokku	607 975	607 975	0	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen krediidasutustelt	627	627			0	0	0
Laen Erply Limited	280 854	280 854			0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	281 481	281 481					
Laenukohustused kokku	281 481	281 481	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	18 478	56 008
Võlad töövõtjatele	20 533	22 612
Maksuvõlad	17 173	6 572
Muud võlad	2 627	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58 811	85 192

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	116 824	61 532
Sotsiaalmaksud	39 658	22 516
Kokku tööjõukulud	156 482	84 048
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	15

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	20 962	11 152

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

Majandustarkvara OÜ (registrikood: 11099473) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI PAJU	Juhatuse liige	06.05.2013
ALARI KOPPELMAA	Juhatuse liige	10.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-144 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 670
Kokku	-275 047

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-144 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 670
Kokku	-275 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	355575	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5168915
E-posti aadress	info@majandustarkvara.com