

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	5
Bilanss	5
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	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2012. aastal oli ettevõtte müügitulu 452 283 eurot ning tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 93 784 eurot.

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 töötajat. 2012. aastal moodustasid tööjõukulud 327 991 eurot. Ettevõtte juhatus oli 2012. aasta vältel 2-liikmeline ning juhatuse liikmetele oli aruandeaastal arvestatud tasu 19 431 eurot.

2012. 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 äri vajadused:

- 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 funktsionaalselt 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.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

	2012
Müügitulu kasv %	27,20
Puhasrentaabilus %	20,74
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades)	0,59
ROA %	11,53
ROE %	135,93

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (2012 müügitulu - 2011 müügitulu) / 2011 müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade puhasrentaablus ROA(%) = puhaskasum/varad kokku *100

Omakapitali rentaablus ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 384	56 008	
Nõuded ja ettemaksed	397 918	373 964	2
Kokku käibevara	437 302	429 972	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 515	21 043	4
Immateriaalne põhivara	346 226	190 980	5
Kokku põhivara	375 741	212 023	
Kokku varad	813 043	641 995	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	686 128	607 975	6
Võlad ja ettemaksed	57 922	58 811	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	744 050	666 786	
Kokku kohustused	744 050	666 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	247 444	247 444	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-275 047	-144 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 784	-130 670	
Kokku omakapital	68 993	-24 791	
Kokku kohustused ja omakapital	813 043	641 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	452 283	355 575	
Muud äritulud	2 989	13 629	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	155 246	109 985	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 335	-213 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 724	-132 431	
Tööjõukulud	-327 991	-266 467	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 079	-5 346	4
Muud ärikulud	-1 720	-8 110	
Ärikasum (kahjum)	82 669	-146 406	
Finantstulud ja -kulud	11 115	15 736	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 784	-130 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 784	-130 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 669	-146 406	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 079	5 346	4
Kokku korrigeerimised	6 079	5 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 989	-21 758	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-889	-26 381	7
Laekunud intressid	11 120	15 735	
Muud rahavood äritegevusest	-5	1	
Kokku rahavood äritegevusest	65 985	-173 463	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-169 797	-117 097	4,5
Antud laenud	-87 540	-62 550	
Antud laenude tagasimaksed	96 575	21 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160 762	-158 647	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	205 328	374 565	6
Saadud laenude tagasimaksed	-127 175	-48 071	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	32 444	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	78 153	358 938	
Kokku rahavood	-16 624	26 828	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 008	29 180	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 624	26 828	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 384	56 008	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				93 784	93 784
31.12.2012	2 556	256	247 444	-181 263	68 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MAJANDUSTARKVARA OÜ 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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).

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. 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 ilmnunud 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 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 (s.h. ka tööjõukulutusi).

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 maksmisele 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 dividende 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 äriolukorrale.

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	77 255	77 255		
Ostjatelt laekumata arved	77 255	77 255		
Muud nõuded	319 347	319 347		
Laenunõuded	302 368	302 368		
Intressinõuded	16 966	16 966		
Viitlaekumised	13	13		
Ettemaksed	1 316	1 316		
Tulevaste perioodide kulud	1 316	1 316		
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 918	397 918		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	55 569	55 569		
Ostjatelt laekumata arved	55 569	55 569		
Muud nõuded	317 287	317 287		
Laenunõuded	311 403	311 403		
Intressinõuded	5 884	5 884		
Ettemaksed	1 108	1 108		
Tulevaste perioodide kulud	1 108	1 108		
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 964	373 964		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 174	0	3 193
Üksikisiku tulumaks	0	3 735	0	2 707
Sotsiaalmaks	0	13 536	0	10 294
Kohustuslik kogumispension	0	348	0	200
Töötuskindlustusmaksed	0	1 002	0	779
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	22 795	0	17 173

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	14 551	14 551
Amortisatsioonikulu	-6 079	-6 079
31.12.2012		
Soetusmaksumus	44 651	44 651
Akumuleeritud kulum	-15 136	-15 136
Jääkmaksumus	29 515	29 515

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Ostud ja parendused	155 246	0	155 246
31.12.2012			
Soetusmaksumus	309 574	36 652	346 226
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	309 574	36 652	346 226

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen Erply Limited	686 128	686 128			0
Lühiajalised laenud kokku	686 128	686 128			
Laenukohustused kokku	686 128	686 128			
	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen Erply Limited	607 975	607 975			0
Lühiajalised laenud kokku	607 975	607 975			
Laenukohustused kokku	607 975	607 975	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 806	11 806		
Võlad töövõtjatele	21 869	21 869		
Maksuvõlad	22 795	22 795		
Muud võlad	1 452	1 452		
Kokku võlad ja ettemaksed	57 922	57 922		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 478	18 478		
Võlad töövõtjatele	20 533	20 533		
Maksuvõlad	17 173	17 173		
Muud võlad	2 627	2 627		
Kokku võlad ja ettemaksed	58 811	58 811		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	244 729	198 695
Sotsiaalmaksud	83 262	67 772
Kokku tööjõukulud	327 991	266 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 431	20 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.10.2013

Majandustarkvara OÜ (registrikood: 11099473) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI KOPPELMAA	Juhatuse liige	15.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-275 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 784
Kokku	-181 263

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-275 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 784
Kokku	-181 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	452283	100.00%	Jah

Sidevahendid

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