

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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@majandustarkvara.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	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Tööjõukulud	15
Lisa 10 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2013. aastal oli ettevõtte müügi käive 514 4519 eurot (2012: käive 452 283) ning tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 152 151 eurot (2012: kasum 93 784 eurot).

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 16 töötajat (2012: 14). 2013. aastal moodustasid tööjõukulud 393 477 eurot (2012: 327 991). Ettevõtte juhatus oli 2013. aasta vältel 1-liikmeline ning juhatuse liikmetele oli aruandeaastal arvestatud tasu 9 716 eurot.

2013. aastal investeeris Majandustarkvara OÜ tootearendusse ning kasvas klientide arvu. Pidevalt jätkuva tootearenduse ja tulemusliku müügi taustal prognoosime järgmistel aastatel käibe jätkuvat 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
- Projektarvestus
- 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.

Mõned tähtsamad suhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu kasv %	13,74%	27,00%
Puhasrentaabilus %	29,58%	20,74%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades)	0,74	0,59
ROA %	10,5%	11,53
ROE %	104,9%	135,93

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (2013 müügitulu - 2012 müügitulu) / 2012 müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 690	39 384	
Nõuded ja ettemaksed	733 156	397 918	2
Kokku käibevara	787 846	437 302	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 129	29 515	4
Immateriaalne põhivara	549 852	346 226	5
Kokku põhivara	597 981	375 741	
Kokku varad	1 385 827	813 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	686 128	6
Võlad ja ettemaksed	73 521	57 922	7
Kokku lühiajalised kohustused	73 521	744 050	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 091 162	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 091 162	0	
Kokku kohustused	1 164 683	744 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	200 000	247 444	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 263	-275 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 151	93 784	
Kokku omakapital	221 144	68 993	
Kokku kohustused ja omakapital	1 385 827	813 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	514 419	452 283	
Muud äritulud	0	2 989	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	203 640	155 246	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 168	-99 335	
Mitmesugused tegevuskulud	-109 103	-92 724	
Tööjõukulud	-393 477	-327 991	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 736	-6 079	
Muud ärikulud	-290	-1 720	
Kokku ärikasum (-kahjum)	130 285	82 669	
Muud finantstulud ja -kulud	21 866	11 115	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 151	93 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 151	93 784	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130 285	82 669
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 736	6 079
Kokku korrigeerimised	9 736	6 079
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 904	-32 989
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 601	-889
Laekunud intressid	21 865	11 120
Muud rahavood äritegevusest	0	-5
Kokku rahavood äritegevusest	141 583	65 985
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-231 976	-169 797
Antud laenud	-310 735	-87 540
Antud laenude tagasimaksed	11 400	96 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-531 311	-160 762
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	431 534	205 328
Saadud laenude tagasimaksed	-26 500	-127 175
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	405 034	78 153
Kokku rahavood	15 306	-16 624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 384	56 008
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 306	-16 624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 690	39 384

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				152 151	152 151
Muutused reservides	47 444		-47 444		0
31.12.2013	50 000	256	200 000	-29 112	221 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MAJANDUSTARKVARA OÜ 2013. 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. Investeeringu- 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 nüüdiseväärtusest. 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

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 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 väärtusest (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.

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.

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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 364	108 364
Ostjatelt laekumata arved	108 364	108 364
Muud nõuded	624 038	624 038
Laenunõuded	622 665	622 665
Intressinõuded	1 072	1 072
Viitlaekumised	301	301
Ettemaksed	754	754
Muud makstud ettemaksed	754	754
Kokku nõuded ja ettemaksed	733 156	733 156

	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 999	0	4 174
Üksikisiku tulumaks	0	9 936	0	3 735
Sotsiaalmaks	0	17 992	0	13 536
Kohustuslik kogumispension	0	1 007	0	348
Töötuskindlustusmaksed	0	1 579	0	1 002
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		35 513	0	22 795

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	11 639	16 711	16 711	28 350
Amortisatsioonikulu	-9 736			-9 736
31.12.2013				
Soetusmaksumus	56 290	16 711	16 711	73 001
Akumuleeritud kulum	-24 872			-24 872
Jääkmaksumus	31 418	16 711	16 711	48 129

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Ostud ja parendused	203 626		203 626
Amortisatsioonikulu		0	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	513 200	36 652	549 852
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	513 200	36 652	549 852

Ettevõtte kajastab arenguväljaminekutena klientidele müüdava tarkvaralahenduse edasiarenduseks tehtud kulutusi.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen Erply Limited	1 091 162		1 091 162		
Pikaajalised laenud kokku	1 091 162		1 091 162		
Laenukohustused kokku	1 091 162		1 091 162		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 013	17 013
Võlad töövõtjatele	20 995	20 995
Maksuvõlad	35 513	35 513
Kokku võlad ja ettemaksed	73 521	73 521
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	50 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	293 452	244 729
Sotsiaalmaksud	100 025	83 262
Kokku tööjõukulud	393 477	327 991
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 716	19 431

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2015

Majandustarkvara OÜ (registrikood: 11099473) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI KOPPELMAA	Juhatuse liige	08.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 151
Kokku	-29 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-29 112
Kokku	-29 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-181 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 151
Kokku	-29 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	514419	100.00%	Jah

Sidevahendid

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