

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Majandustarkvara OÜ

registrikood: 11099473

tänavaja/talu nimi, Pärnu mnt 278

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: [+372 6678227](tel:+3726678227)

e-posti aadress: Eemt@erply.com

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 5  |
| Bilanss                                 | 5  |
| Kasumiaruanne                           | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 7  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Muud nõuded                      | 10 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 11 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad         | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustised                  | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 13 |
| Lisa 9 Osakapital                       | 14 |
| Lisa 10 Müügitulu                       | 14 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                     | 15 |
| Lisa 12 Muud ärikulud                   | 15 |
| Lisa 13 Intressitulud                   | 15 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                | 15 |
| Aruande allkirjad                       | 17 |

## Tegevusaruanne

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

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 1 589 623 eurot (2015: käive 993 493 eurot) ning tegevusaasta lõpetati kahjumiga summas 172 290 eurot, mis oli tingitud ühekordsest põhivara ümberhindamisest tekkinud kahjumist (2015: kasum 84 296 eurot).

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 27 töötajat (2015: 22). 2015. aastal moodustasid tööjõukulud 637 tuhat eurot (2014: 499 tuhat eurot). Tegevjuhtkonnale maksti 2016. aastal tasu summas 14 048 eurot (2015: 9 716 eurot). Ettevõtte juhatus oli 2016 ja 2015. aasta vältel 1-liikmeline ning juhatuse liikme tasu ei makstud.

2016. 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
- 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:

|                                                  | 2016   | 2015   |
|--------------------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu kasv %                                 | 37,5%  | 65,47% |
| Puhasrentaabilus %                               | -0,1%  | 8,48%  |
| Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) | 0,6    | 0,27   |
| ROA %                                            | -0,16% | 3,4%   |
| ROE %                                            | -1,3%  | 31,8%  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) =  $(2016 \text{ müügitulu} - 2015 \text{ müügitulu}) / 2015 \text{ müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Varade puhasrentaablus ROA(%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Omakapitali rentaablus ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 372 591          | 32 279           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 221 966          | 660 148          | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>594 557</b>   | <b>692 427</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 427 148          | 0                | 2,4,14  |
| Materiaalsed põhivarad                       | 79 386           | 92 325           | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 0                | 652 131          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>506 534</b>   | <b>744 456</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 101 091</b> | <b>1 436 883</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 806 552          | 0                | 7,14    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 159 918          | 118 257          | 3,8     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>966 470</b>   | <b>118 257</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 1 011 715        | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>         | <b>1 011 715</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>966 470</b>   | <b>1 129 972</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 50 000           | 50 000           | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Muud reservid                                | 200 000          | 200 000          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 56 655           | -27 641          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -172 290         | 84 296           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>134 621</b>   | <b>306 911</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 101 091</b> | <b>1 436 883</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016            | 2015          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 589 623       | 993 493       | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -161 021        | -86 492       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -278 347        | -172 962      |         |
| Tööjõukulud                                 | -811 636        | -637 559      | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -21 652         | -13 041       | 5,6     |
| Muud ärikulud                               | -505 030        | -26           | 12      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-188 063</b> | <b>83 413</b> |         |
| Intressitulud                               | 15 773          | 0             | 13      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0               | 883           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-172 290</b> | <b>84 296</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-172 290</b> | <b>84 296</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MAJANDUSTARKVARA OÜ 2016. 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.

### 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 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:

inventar 20%  
masinad ja seadmed 20%  
arvutid 33%

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

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 tehtud kulutusi uute toodete arendustegevusele, mis on kapitaliseeritud arvestades nende väljatöötamisele tehtud tegelikke kulutusi (s.h. ka tööjõukulutusi).

### Finantskohustised

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

korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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 20/80 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.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2016     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|----------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 203 694        | 203 694                          | 0                   | 0              |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 303 694        | 303 694                          | 0                   | 0              |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -100 000       | -100 000                         | 0                   | 0              |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 2 500          | 2 500                            | 0                   | 0              |         |
| Muud nõuded                       | 442 920        | 15 772                           | 0                   | 427 148        | 4       |
| Laenunõuded                       | 427 148        | 0                                | 0                   | 427 148        |         |
| Intressinõuded                    | 15 772         | 15 772                           | 0                   | 0              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>649 114</b> | <b>221 966</b>                   | <b>0</b>            | <b>427 148</b> |         |

  

|                                   | 31.12.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 219 614        | 219 614                          | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 219 614        | 219 614                          | 0                   | 0           |         |
| Muud nõuded                       | 440 534        | 440 534                          | 0                   | 0           |         |
| Laenunõuded                       | 435 249        | 435 249                          | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                    | 5 285          | 5 285                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>660 148</b> | <b>660 148</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 46            | 0             |
| Käibemaks                                     | 10 391        | 7 884         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 17 298        | 14 550        |
| Sotsiaalmaks                                  | 32 749        | 26 973        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 957         | 1 582         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 2 366         | 1 922         |
| Intress                                       | 32            | 0             |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 439           | 0             |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>65 278</b> | <b>52 911</b> |

## Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

|                           | 31.12.2016     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr   |
|---------------------------|----------------|----------------------------------|------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
|                           |                | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta    |              |             |             |           |
| Laenunõuded               | 427 148        | 0                                | 0                      | 427 148        |              |             |             |           |
| Seotud osapoole ettevõtte | 427 148        | 0                                | 0                      | 427 148        | 3,5%         | EUR         | 25.10.2023  |           |
| Intressinõuded            | 15 772         | 15 772                           | 0                      | 0              |              |             |             |           |
| Seotud osapoole ettevõtte | 15 772         | 15 772                           | 0                      | 0              |              |             |             |           |
| <b>Kokku muud nõuded</b>  | <b>442 920</b> | <b>15 772</b>                    | <b>0</b>               | <b>427 148</b> |              |             |             | <b>14</b> |

  

|                          | 31.12.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------|----------------|----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                          |                | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Laenunõuded              | 435 249        | 435 249                          | 0                      | 0           |              | EUR         |             |         |
| Viitlaekumised           | 5 285          | 5 285                            | 0                      | 0           |              |             |             |         |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>440 534</b> | <b>440 534</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>    |              |             |             |         |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                      |                         |                       |                                   |            |                                          | Kokku    |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------|------------------------------------------|----------|
|                                      | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |          |
| <b>31.12.2014</b>                    |                         |                       |                                   |            |                                          |          |
| Soetusmaksumus                       | 0                       | 0                     | 67 102                            | 159 832    | 159 832                                  | 226 934  |
| Akumuleeritud kulum                  | 0                       | 0                     | -36 683                           | 0          |                                          | -36 683  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 0                       | 0                     | 30 419                            | 159 832    | 159 832                                  | 190 251  |
|                                      |                         |                       |                                   |            |                                          |          |
| Ostud ja parendused                  | 0                       | 0                     | 23 813                            | 11 302     | 11 302                                   | 35 115   |
| Amortisatsioonikulu                  | 0                       | 0                     | -12 132                           | -909       | -909                                     | -13 041  |
| Müügid                               | 0                       | 0                     | 0                                 | -120 000   | -120 000                                 | -120 000 |
|                                      |                         |                       |                                   |            |                                          |          |
| <b>31.12.2015</b>                    |                         |                       |                                   |            |                                          |          |
| Soetusmaksumus                       | 0                       | 0                     | 90 915                            | 51 134     | 51 134                                   | 142 049  |
| Akumuleeritud kulum                  | 0                       | 0                     | -48 815                           | -909       | -909                                     | -49 724  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 0                       | 0                     | 42 100                            | 50 225     | 50 225                                   | 92 325   |
|                                      |                         |                       |                                   |            |                                          |          |
| Ostud ja parendused                  | 33 917                  | 33 917                | 43 479                            | 0          | 0                                        | 77 396   |
| Amortisatsioonikulu                  | -2 261                  | -2 261                | -19 391                           | 0          | 0                                        | -21 652  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0                       | 0                     | -18 458                           | 0          | 0                                        | -18 458  |
| Muud muutused                        | 0                       | 0                     | 0                                 | -50 225    | -50 225                                  | -50 225  |
|                                      |                         |                       |                                   |            |                                          |          |
| <b>31.12.2016</b>                    |                         |                       |                                   |            |                                          |          |
| Soetusmaksumus                       | 33 917                  | 33 917                | 69 260                            | 0          | 0                                        | 103 177  |
| Akumuleeritud kulum                  | -2 261                  | -2 261                | -21 530                           | 0          | 0                                        | -23 791  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 31 656                  | 31 656                | 47 730                            | 0          | 0                                        | 79 386   |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Arenguväljaminekud | Kontsessioonid,<br>patendid,<br>litsentsid,<br>kaubamärgid | Kokku    |
|---------------------|--------------------|------------------------------------------------------------|----------|
| <b>31.12.2014</b>   |                    |                                                            |          |
| Soetusmaksumus      | 615 479            | 36 652                                                     | 652 131  |
| Akumuleeritud kulum | 0                  | 0                                                          | 0        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 615 479            | 36 652                                                     | 652 131  |
|                     |                    |                                                            |          |
| Amortisatsioonikulu | 0                  | 0                                                          | 0        |
|                     |                    |                                                            |          |
| <b>31.12.2015</b>   |                    |                                                            |          |
| Soetusmaksumus      | 615 479            | 36 652                                                     | 652 131  |
| Akumuleeritud kulum | 0                  | 0                                                          | 0        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 615 479            | 36 652                                                     | 652 131  |
|                     |                    |                                                            |          |
| Mahakandmised       | -615 479           | -36 652                                                    | -652 131 |
|                     |                    |                                                            |          |
| <b>31.12.2016</b>   |                    |                                                            |          |
| Soetusmaksumus      | 0                  | 0                                                          | 0        |
| Akumuleeritud kulum | 0                  | 0                                                          | 0        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                  | 0                                                          | 0        |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen Erply Limited               | 806 552    | 806 552                           |                     |             | 0%           | EUR         | Nõudmisel   | 14      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 806 552    | 806 552                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 806 552    | 806 552                           | 0                   | 0           |              |             |             |         |

  

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen Erply Limited               | 1 011 715  | 0                                 | 1 011 715           | 0           |              | EURO        |             |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 1 011 715  | 0                                 | 1 011 715           | 0           |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 011 715  | 0                                 | 1 011 715           | 0           |              |             |             |         |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 34 159         | 34 159                            | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 60 481         | 60 481                            | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 65 278         | 65 278                            | 0                   | 0           | 3       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>159 918</b> | <b>159 918</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 33 242         | 33 242                            | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 32 104         | 32 104                            | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 52 911         | 52 911                            | 0                   | 0           | 3       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>118 257</b> | <b>118 257</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 50 000     | 50 000     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2016             | 2015           |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                |
| Eesti                                             | 660 051          | 503 003        |
| Taani                                             | 294 893          | 42 684         |
| Saksamaa                                          | 1 380            | 3 973          |
| Soome                                             | 14 911           | 6 426          |
| Läti                                              | 2 720            | 1 680          |
| Leedu                                             | 1 680            | 1 680          |
| Poola                                             | 0                | 560            |
| Suurbritannia                                     | 1 755            | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>977 390</b>   | <b>560 006</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                |
| Austraalia                                        | 108 384          | 57 601         |
| Ameerika Ühendriigid                              | 493 389          | 375 886        |
| Araabia Ühendemiraadid                            | 710              | 0              |
| Šveits                                            | 9 750            | 0              |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>612 233</b>   | <b>433 487</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 589 623</b> | <b>993 493</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                |
| Programmeerimine                                  | 1 096 234        | 993 493        |
| IT alased konsultatsioonid                        | 493 389          | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 589 623</b> | <b>993 493</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2016           | 2015           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 606 801        | 477 277        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 204 835        | 160 282        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>811 636</b> | <b>637 559</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 22             | 15             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 29             | 23             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1              | 0              |

## Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2016           | 2015      |
|----------------------------|----------------|-----------|
| Põhivara mahakandmised     | 503 663        | 0         |
| Muud                       | 1 367          | 26        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>505 030</b> | <b>26</b> |

## Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2016          | 2015     |
|----------------------------|---------------|----------|
| Intressitulu hoiustelt     | 1             | 0        |
| Intressitulu laenudelt     | 15 772        | 0        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>15 773</b> | <b>0</b> |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Erply Limited |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Suurbritannia |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0          | 806 552    | 1 011 715  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 541 505    | 0          | 0          |

| 2016                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Erply Limited                                                                                                                    | 0            | 0                          | 195 000       | 400 164                     | 0%           | EUR         | Nõudmisel   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Seotud osapoolde ettevõtte                                                                                                       | 90 900       | 99 000                     | 0             | 0                           | 3,5%         | EUR         | 25.10.2023  |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2016   |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
|                                                                                                                                  | Ostud  | Müügid  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 64 060 | 911 599 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 897    | 1 085   |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                                               | 2016   | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 14 048 | 9 716 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

**Majandustarkvara OÜ (registrikood: 11099473) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTJAN HIIEMAA   | Juhatuse liige     | 27.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 56 655          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -172 290        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-115 635</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 56 655          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -172 290        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-115 635</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine              | 62011      | 1096234         | 68.96%      | Jah            |
| Arvutialased konsultatsioonid | 62021      | 493389          | 31.04%      | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Liik            | Sisu           |
| Telefon         | +372 6678227   |
| E-posti aadress | Eemt@erply.com |