

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA

registrikood: 10219521

tänavatalu nimi, Lootuse pst 62a-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11616

e-posti aadress: elior@elior.ee

veebilehe aadress: www.elior.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Laenukohustised	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Võlad tarnijatele	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Muud võlad	18
Lisa 18 Eraldised	18
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 20 Osakapital	19
Lisa 21 Müügitulu	19
Lisa 22 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 23 Üldhalduskulud	20
Lisa 24 Tööjõukulud	20
Lisa 25 Muud ärikulud	20
Lisa 26 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	21
Lisa 27 Intressikulud	21
Lisa 28 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

- infosüsteemide arendus, äri- ja IT-analüüs, infosüsteemide projekteerimine ja teostus;
- konsultatsioonid;
- baastarkvara ja riistvara müük (eelkõige meie poolt või meie osalusel arendatud infosüsteemidele);
- ASP- ja pilveteenused meie loodud infosüsteemidele;
- hooldusteenused meie tarkvarale (kasutajatugi, serverite ja DB2 andmebaaside administreerimine).

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas Eliori Äritarkvara OÜ müügitulu **96 705** eurot. **65.5%** müügitulust moodustas tarkvara arendus. Müügitulu kahanes **6.47%**. Eksport moodustas aruandeaastal **78.7%** osaühingu kogukäibest. Eliori Äritarkvara OÜ brutokasumiks kujunes **45 344** eurot, mis on **2.48%** rohkem kui eelmisel aastal. Tootmiskulud olid **51 361** eurot ja üldhalduskulud **39 458** eurot. Tootmiskulud kahanesid **13.2%** ja üldhalduskulud kasvasid **0.49%**. Ettevõtte 2018. aasta põhivarade kulum moodustas **16 817** eurot ehk **24.2%** rohkem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	96 705	103 398	140 982
Tulu kasv	-6.47%	-26.7%	22.8%
Brutokasumimäär	46.9%	42.8%	36.3%
Puhaskasum (eurodes)	2 117	949	245
Kasumi kasv	123%	287%	-87.4%
Puhasrentaablus	2.19%	0.92%	0.2%
Lühiajaliste kohustuste kordaja	0.10	0.17	0.68
ROA	1.11%	0.53%	0.14%
ROE	1.75%	0.80%	0.21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2018 - \text{puhaskasum } 2017) / \text{puhaskasum } 2018 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud puuduvad.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid peamiselt eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal. Et ettevõtte laenukoormus on suhteliselt madal ja kõik laenud on fikseeritud intressiga, siis ei kujuta arvestatavat riski ka intressimäärade tõus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku **30 067** eurot. Suurimaks investeeringuks oli uue tarkvaratoote väljatöötamise kapitaliseeritud arenduskulu.

Personal

Keskmine töötajate arv 2018. aastal (arvestamata juhatuse liikmeid) oli **1.0**. Tööjõukulud olid 2018. aastal **53 171** eurot. Juhatuse liimeid on **2**.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019. aastal jätkame oma tooteportelli kuuluvate tarkvaratoodete arendamist ning klientidele ASP-teenuste, süsteemi- ja andmebaasihaldus- ning tarkvaraarendusteenuste osutamist. Jätkame oma põhitoote turustamist Hollandi turule ning koostöös strateegilise partneriga jätkame inglisekeelsetele turgudele suunatud tarkvaratoote turustamist ja müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 652	2 933	2
Nõuded ja ettemaksed	1 195	2 692	3
Kokku käibevarad	3 847	5 625	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 969	24 964	6
Materiaalsed põhivarad	4 509	6 976	9
Immateriaalsed põhivarad	157 188	139 906	10
Kokku põhivarad	186 666	171 846	
Kokku varad	190 513	177 471	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 645	18 492	13
Võlad ja ettemaksed	20 664	15 059	14
Eraldised	120	340	18
Kokku lühiajalised kohustised	40 429	33 891	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 804	24 437	13
Kokku pikaajalised kohustised	28 804	24 437	
Kokku kohustised	69 233	58 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	770	770	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 363	110 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 117	949	
Kokku omakapital	121 280	119 143	
Kokku kohustised ja omakapital	190 513	177 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	96 705	103 398	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-51 361	-59 150	22
Brutokasum (-kahjum)	45 344	44 248	
Üldhalduskulud	-39 458	-39 266	23
Muud ärikulud	-1 007	-1 286	25
Ärikasum (kahjum)	4 879	3 696	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	5	293	7
Intressikulud	-2 767	-3 040	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 117	949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 117	949	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Eliori Äritarkvara 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatavad juhendid.

OÜ Eliori Äritarkvara kasumiaruanne on koostatud EV raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse Eurodes tehingu hetkel kehtiva Euroopa Keskpanga kursi alusel. Välisvaluuta nõuded, kohustused ja finantsinvesteeringud kajastatakse majandusaasta viimase kuupäeva kursiga.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

1. Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Kontroll eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte :

- (a) omab tegelikku kontrolli rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;
- (b) kontrollib ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat põhikirja või lepingu alusel;
- (c) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (näit. äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest; või
- (d) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

2. Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud :

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on näidatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**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 ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse vara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millele on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse tema vara amortiseerimine ; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, kui vara lõppväärtus on langenud alla tema jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tarkvara omatoodang	15
Tarkvara	5
Sõiduauto	5
Arvutid	5
Muu inventar	5

Materiaalse või immateriaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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. Alates 2015 aastast määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 2014 aastal maksustati dividendidena jaotatud kasumit 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisades.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osaühingu omanikke, nende pereliikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2018 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
pangas	2 652	2 933
Kokku raha	2 652	2 933

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	877	877	4
Ostjatelt laekumata arved	877	877	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35	35	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83	
Muud nõuded	169	169	8
Viitlaekumised	169	169	
Ettemaksed	31	31	
Tulevaste perioodide kulud	31	31	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 195	1 195	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 872	1 872	
Ostjatelt laekumata arved	1 872	1 872	
Muud nõuded	820	820	
Viitlaekumised	820	820	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 692	2 692	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	877	1 872
Kokku nõuded ostjate vastu	877	1 872

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		200	
Käibemaks	56		642
Üksikisiku tulumaks		844	868
Erisoodustuse tulumaks		30	32
Sotsiaalmaks		1 635	1 687
Kohustuslik kogumispension		96	109
Töötuskindlustusmaksed		88	24
Ettemaksukonto jääk	27		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	2 893	3 362

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	24 969	24 964
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 969	24 964

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12952616	Traviatella Systems OÜ	Eesti	63111	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Traviatella Systems OÜ	24 964	0	0	0	5	24 969
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 964	0	0	0	5	24 969

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	169	169
Tagatis	169	169
Kokku muud nõuded	169	169
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	820	820
Tagatis	168	168
Majanduskuluavanss	376	376
komandeer.kulu	276	276
Kokku muud nõuded	820	820

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 881	7 484	16 365	20 706	37 071
Akumuleeritud kulum	-3 805	-5 236	-9 041	-19 383	-28 424
Jääkmaksumus	5 076	2 248	7 324	1 323	8 647
Ostud ja parendused				661	661
Amortisatsioonikulu	-1 756	-249	-2 005	-327	-2 332
31.12.2017					
Soetusmaksumus	8 881	7 484	16 365	21 367	37 732
Akumuleeritud kulum	-5 561	-5 485	-11 046	-19 710	-30 756
Jääkmaksumus	3 320	1 999	5 319	1 657	6 976
Ostud ja parendused		565	565		565
Amortisatsioonikulu	-1 776	-841	-2 617	-415	-3 032
31.12.2018					
Soetusmaksumus	8 881	8 049	16 930	21 367	38 297
Akumuleeritud kulum	-7 337	-6 326	-13 663	-20 125	-33 788
Jääkmaksumus	1 544	1 723	3 267	1 242	4 509

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016			
Soetusmaksumus	181 935	4 714	186 649
Akumuleeritud kulum	-54 921	-4 202	-59 123
Jääkmaksumus	127 014	512	127 526
Ostud ja parendused	23 585		23 585
Amortisatsioonikulu	-11 112	-93	-11 205
31.12.2017			
Soetusmaksumus	205 520	4 714	210 234
Akumuleeritud kulum	-66 033	-4 295	-70 328
Jääkmaksumus	139 487	419	139 906
Ostud ja parendused	30 067		30 067
Lisandumised äriühenduste kaudu	-12 692	-93	-12 785
31.12.2018			
Soetusmaksumus	235 587	4 714	240 301
Akumuleeritud kulum	-78 725	-4 388	-83 113
Jääkmaksumus	156 862	326	157 188

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Sõiduauto kapitalirent	0		
Kapitalirendikohustised kokku	0		
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lõpptähtaeg
Sõiduauto kapitalirent	2 218	2 218	31.07.2018
Kapitalirendikohustised kokku	2 218	2 218	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed		3 320
Kokku		3 320

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	128	124
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	128	124

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aero Holding OÜ	13 996	13 996			20	EUR	31.12.2019
Arvelduskrediit Luminor Pank	5 649	5 649			14	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	19 645	19 645					
Pikaajalised laenud							
Aero Holding OÜ	28 804		28 804		5	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	28 804		28 804				
Kapitalirendikohustised kokku	0						
Laenukohustised kokku	48 449	19 645	28 804				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aero Holding OÜ	9 625	9 625			20	EUR	31.12.2018
Arvelduskrediit Luminor pank	4 699	4 699			14	EUR	07.11.2018
Kaire Lang	1 950	1 950			20	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	16 274	16 274					
Pikaajalised laenud							
Aero Holding OÜ	24 437		24 437		18	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	24 437		24 437				
Kapitalirendikohustised kokku	2 218	2 218					
Laenukohustised kokku	42 929	18 492	24 437				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 041	1 041
Võlad töövõtjatele	5 244	5 244
Maksuvõlad	2 893	2 893
Muud võlad	4 555	4 555
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	4 077	4 077
Saadud ettemaksed	6 931	6 931
Tulevaste perioodide tulud	6 931	6 931
Kokku võlad ja ettemaksed	20 664	20 664
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 069	1 069
Võlad töövõtjatele	7 209	7 209
Maksuvõlad	3 362	3 362
Muud võlad	3 419	3 419
Dividendivõlad	1 278	1 278
Muud viitvõlad	2 141	2 141
Kokku võlad ja ettemaksed	15 059	15 059

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Hankijate tasumata arved	1 041	1 069
Kokku võlad tarnijatele	1 041	1 069

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 061	3 971
Puhkusetasude kohustis	107	689
Muud viitvõlad	2 076	2 549
Kokku võlad töövõtjatele	5 244	7 209

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	4 077	4 077
Kokku muud võlad	4 555	4 555
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	1 278	1 278
Muud viitvõlad	2 141	2 141
Kokku muud võlad	3 419	3 419

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Dividendi tulumaks	340			340
Kokku eraldised	340			340
Sealhulgas:				
Lühiajalised	340			340
Maksueraldis	340			340
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Dividendi tulumaks	340	-20	-200	120
Kokku eraldised	340	-20	-200	120
Sealhulgas:				
Lühiajalised	340	-20	-200	120
Maksueraldis	340	-20	-200	120

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	89 218	89 074
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 305	22 269
Kokku tingimuslikud kohustised	111 523	111 343

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 592	62 370
Holland	76 113	38 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 705	103 398
Kokku müügitulu	96 705	103 398
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011 Programmeerimine	63 384	67 593
63111 Andmetöötlus, veebihosting jms tegevus	11 940	11 940
47411 Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	8 726	8 893
62031 Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	12 655	14 972
Kokku müügitulu	96 705	103 398

Lisa 22 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 213	5 678
Lähetuskulud	4 624	0
Tööjõukulud	47 329	50 605
Amortisatsioonikulu	13 261	11 114
Süsteemi administreeimine	2 301	2 109
Oma tarbeks valmistatud põhivara	-30 067	-23 585
Halduskulud	7 700	13 229
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	51 361	59 150

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 724	1 174
Energia	0	1 458
Elektrienergia	0	17
Soojusenergia	0	150
Kütus	0	1 291
Transpordikulud	5 485	3 719
Mitmesugused bürookulud	4 835	4 859
Lähetuskulud	1 486	1 547
Tööjõukulud	23 372	24 086
Amortisatsioonikulu	2 556	2 423
Kokku üldhalduskulud	39 458	39 266

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-53 171	-56 084
Sotsiaalmaksud	-17 968	-18 508
Töötuskindlustusmaks	-71	-100
Kokku tööjõukulud	-71 210	-74 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Tegevusega seotud liikmemaks	145	145
Erisoodustuste tulumaks	39	88
Käibemaksukulu	482	436
vastuvõtukulud	108	465
Muud kulud		
Muud	233	152
Kokku muud ärikulud	1 007	1 286

Lisa 26 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5	293
Kapitali osaluse meetodil	5	293
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	5	293

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-2 733	-2 964
Intressikulu kapitalirendilt	-26	-76
Muud intressikulud	-8	0
Kokku intressikulud	-2 767	-3 040

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35	9 647	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 800	36 012

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Aero Holding OÜ	17 000	8 262	5	EUR	31.08.2020
Kaire Lang		1 950	18		

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Aero Holding OÜ		3 130	20	EUR	31.12.2020
Kaire Lang	3 900	650	18	EUR	31.08.2019

Ostud ja müügid

	2018	2017	
	Ostud	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	500		29 150
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		1 440	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	43 649	43 616

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LANG	Juhatuse liige	29.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 117
Kokku	113 480
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 480
Kokku	113 480

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 117
Kokku	113 480
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 480
Kokku	113 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	63384	65.54%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	12655	13.09%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	11940	12.35%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	8726	9.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Lang	36306300246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49500 EEK (Lihtomand)
Kaire Lang	46501140266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49500 EEK (Lihtomand)
Liina Orm	48406134218	Eesti	11000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	elior@elior.ee
Veebilehe aadress	www.elior.ee