

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA

registrikood: 10219521

tänava/talu 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 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Eraldised	17
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 18 Osakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	18
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 21 Üldhalduskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjalt	20
Lisa 25 Intressikulud	20
Lisa 26 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22

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

2019. aastal moodustas Eliori Äritarkvara OÜ müügitulu **115 361** eurot. **79.7%** müügitulust moodustas tarkvara arendus. Müügitulu kahanes **19.3%**. Eksport moodustas aruandeaastal **84.2%** osaühingu kogukäibest. Eliori Äritarkvara OÜ brutokasumiks kujunes **86 722** eurot, mis on **91.3%** rohkem kui eelmisel aastal. Tootmiskulud olid **28 639** eurot ja üldhalduskulud **83 513** eurot. Tootmiskulud kahanesid **44.2%** ja üldhalduskulud kasvasid **112%**. Ettevõtte 2019. aasta põhivarade kulum moodustas **17 346** eurot ehk **3.15%** rohkem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	115 361	96 705	103 398	140 982
Tulu kasv	19.3%	-6.47%	-26.7%	22.8%
Brutokasumimäär	75.2%	46.9%	42.8%	36.3%
Puhaskasum (eurodes)	1 338	2 117	949	245
Kasumi kasv	-36.8%	123%	287%	-87.4%
Puhasrentaabilus	1.16%	2.19%	0.92%	0.2%
Lühiajaliste kohustuste kordaja	0.36	0.10	0.17	0.68
ROA	0.71%	1.11%	0.53%	0.14%
ROE	1.09%	1.75%	0.80%	0.21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2019} - \text{müügitulu 2018}) / \text{müügitulu 2018} * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2019} - \text{puhaskasum 2018}) / \text{puhaskasum 2018} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku **9 878** eurot. Suurimaks investeeringuks oli uue tarkvaratoote väljatöötamise kapitaliseeritud arenduskulu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020. aastal jätkame oma tooteportfelli kuuluvate tarkvaratoodete arendamist ning klientidele ASP-teenuste, süsteemi- ja andmebaasihaldus- ning tarkvaraarendusteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 570	2 652	2
Nõuded ja ettemaksed	8 400	1 195	3
Kokku käibevarad	10 970	3 847	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 972	24 969	6
Materiaalsed põhivarad	1 043	4 509	9
Immateriaalsed põhivarad	152 263	157 188	10
Kokku põhivarad	178 278	186 666	
Kokku varad	189 248	190 513	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 154	19 645	11
Võlad ja ettemaksed	18 029	20 664	12
Eraldised	120	120	16
Kokku lühiajalised kohustised	30 303	40 429	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 268	28 804	11
Kokku pikaajalised kohustised	37 268	28 804	
Kokku kohustised	67 571	69 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	18
Kohustuslik reservkapital	770	770	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 539	111 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338	2 117	
Kokku omakapital	121 677	121 280	
Kokku kohustised ja omakapital	189 248	190 513	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	115 361	96 705	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-28 639	-51 361	20
Brutokasum (-kahjum)	86 722	45 344	
Üldhalduskulud	-83 513	-39 458	21
Muud ärikulud	-883	-1 007	23
Äri kasum (kahjum)	2 326	4 879	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3	5	24
Intressikulud	-841	-2 767	25
Muud finantstulud ja -kulud	-150	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 338	2 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338	2 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Eliori Äritarkvara 2019.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 Keskpanka kursi alusel. Välisvaluuta nõuded, kohustused ja finantsinvesteeringud kajastatakse majandusaasta viimase kuupäeva kursiga.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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
Materiaalne põhivara	3-5 a.
Immateriaalne põhivara	12 a.
Tarkvara omatoodang	15 a.

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 tugineetakse 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

netodividendidena 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 kaasneda 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 2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018
pangas	2 570	2 652
Kokku raha	2 570	2 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 297	7 297
Ostjatelt laekumata arved	7 297	7 297
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	865	865
Muud nõuded	169	169
Viitlaekumised	169	169
Ettemaksed	69	69
Tulevaste perioodide kulud	69	69
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 400	8 400
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	877	877
Ostjatelt laekumata arved	877	877
Nõuded seotud osapoolte vastu	35	35
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83
Muud nõuded	169	169
Viitlaekumised	169	169
Ettemaksed	31	31
Tulevaste perioodide kulud	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 195	1 195

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	7 297	877
Kokku nõuded ostjate vastu	7 297	877

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		200
Käibemaks		-24	56	
Üksikisiku tulumaks		1 215		844
Erisoodustuse tulumaks		111		30
Sotsiaalmaks		2 534		1 635
Kohustuslik kogumispension		144		96
Töötuskindlustusmaksed				88
Ettemaksukonto jääk	0		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 980	83	2 893

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	24 972	24 969
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 972	24 969

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12952616	Traviatella Systems OÜ	Eesti	Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
Traviatella Systems OÜ	24 969	0	0	0	3	0	24 972
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 969	0	0	0	3	0	24 972

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	169	169
Tagatis	169	169
Kokku muud nõuded	169	169
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	169	169
Tagatis	169	169
Kokku muud nõuded	169	169

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 544	-596	-2 140	-415	-2 555
Ümberliigitamised		-898	-898	-13	-911
Muud ümberliigitamised		-898	-898	-13	-911
31.12.2019					
Soetusmaksumus	8 881	3 089	11 970	6 566	18 536
Akumuleeritud kulum	-8 881	-2 860	-11 741	-5 752	-17 493
Jääkmaksumus	0	229	229	814	1 043

Mahakantud amortiseerunud ja kasutusest eemaldatud põhivarad summas 19196 eur väärtuses.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Ostud ja parendused	9 878		9 878
Amortisatsioonikulu	-14 698	-93	-14 791
Muud muutused	-16	4	-12
31.12.2019			
Soetusmaksumus	240 103	1 565	241 668
Akumuleeritud kulum	-88 077	-1 328	-89 405
Jääkmaksumus	152 026	237	152 263

MAhakantud amortiseerunud kasutuses mitteolev immateriaalne vara 8511 EUR väärtuses.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aero Holding OÜ	4 232	4 232			20	EUR	31.12.2020
Luminor Pank arv.krediit	7 922	7 922			14	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	12 154	12 154					
Pikaajalised laenud							
AERO Holding OÜ	37 268		37 268		5	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	37 268		37 268				
Laenukohustised kokku	49 422	12 154	37 268				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 112	3 112
Võlad töövõtjatele	5 352	5 352
Maksuvõlad	3 980	3 980
Muud võlad	5 585	5 585
Intressivõlad	16	16
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	5 091	5 091
Kokku võlad ja ettemaksed	18 029	18 029
	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

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Hankijate tasumata arved	3 112	1 041
Kokku võlad tarnijatele	3 112	1 041

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 930	3 061
Puhkusetasude kohustis	0	107
Muud viitvõlad	2 422	2 076
Kokku võlad töövõtjatele	5 352	5 244

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Intressivõlad	16	16
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	5 091	5 091
Kokku muud võlad	5 585	5 585
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	4 077	4 077
Kokku muud võlad	4 555	4 555

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	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	
	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2019
Dividendi tulumaks	120	0	0	0	120
Kokku eraldised	120			120	
Sealhulgas:					
Lühiajalised	120			120	
Maksueraldis	120			120	

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	91 077	89 218
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	22 769	22 305
Kokku tingimuslikud kohustised	113 846	111 523

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 281	20 592
Holland	97 080	76 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 361	96 705
Kokku müügitulu	115 361	96 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011 Programmeerimine	91 955	63 384
63111 Andmetöötlus,veebihosting jms tegevus	16 800	11 940
47411 Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	536	8 726
62031 Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	6 070	12 655
Kokku müügitulu	115 361	96 705

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-6 213
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-635	0
Tööjõurent	-3 876	0
Lähetuskulud	0	-4 624
Tööjõukulud	-13 270	-47 329
Amortisatsioonikulu	-14 844	-13 261
Süsteemi administreeimine	-1 534	-2 301
Oma tarbeks valmistatud põhivara	9 878	30 067
Halduskulud	-4 358	-7 700
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-28 639	-51 361

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-1 196	-1 724
Transpordikulud	-8 972	-5 485
Mitmesugused bürookulud	-14 713	-4 835
Lähetuskulud	-8 223	-1 486
Tööjõukulud	-47 906	-23 372
Amortisatsioonikulu	-2 503	-2 556
Kokku üldhalduskulud	-83 513	-39 458

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-34 889	-53 171
Sotsiaalmaksud	-13 007	-17 968
Töötuskindlustusmaks	-10	-71
Kokku tööjõukulud	-47 906	-71 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Tegevusega seotud liikmemaks	-145	-145
Erisoodustuste tulumaks	-11	-39
Käibemaksukulu	-468	-482
vastuvõtukulud	-11	-108
Muud kulud		
Muud	-248	-233
Kokku muud ärikulud	-883	-1 007

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	3	5
Kapitali osaluse meetodil	3	5
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3	5

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-841	-2 733
Intressikulu kapitalirendilt	0	-26
Muud intressikulud	0	-8
Kokku intressikulud	-841	-2 767

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		380		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	865	1 836	35	9 647
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		41 500	0	42 800

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Kaire Lang	1 300	88	18	EUR	31.08.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Aero Holding OÜ	17 000	8 262	1 652	5	EUR	31.08.2020
Kaire Lang		1 950	453	18	EUR	31.08.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 866	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	46 238	43 649

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.11.2020

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LANG	Juhatuse liige	15.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338
Kokku	113 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338
Kokku	113 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 877
Kokku	113 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	91955	79.71%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	16800	14.56%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	6070	5.26%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	536	0.46%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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