

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Erply Software OÜ

registrikood: 11099473

tänavanimi, maja ja korteri number: Väike-Karja tn 7-1/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 6678227, +372 5088022

e-posti aadress: Eemt@erply.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Laenunõuded	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne



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

2021. aastal oli ettevõtte müügikäive 3 214 580 eurot (2020: käive 2 071 839 eurot) ning tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 382 552 eurot (2020: kahjum 136 947 eurot).

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 44 töötajat (2020: 40). 2020. aastal moodustasid tööjõukulud 1 542 168t eurot (2020: 1 201 742 eurot). Tegevjuhtkonnale maksti 2021. aastal tasu summas 37 700 eurot (2020: 15 791 eurot). Ettevõtte juhatus oli 1-liikmeline.

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 Põhilaad - Default POS

Klient Toode

Eraklient

KREDIIT: 0.00 BOONUS: 0 KÜLASTUS: 0

PROFIIL TEHINGUD

Nimetus	Kood	Kogus	Hind
Medium T-shirt	123-RED...	1	13.00

SUMMA 13.00€

KM 2.17
NETO 10.83

TÜHISTA MÜÜK

MAKSA

- Laoarvestus (FIFO, EDI)
- Ostuarved ja suhted hankijatega.
- Tellimused ja müük
- Kassamüük
- Kliendihaldus ehk CRM
- Projektarvestus
- Põhjalik aruandlus ja aruandegeneraator
- Eksport raamatupidamisprogrammidesse
- E-poe liides

ERPLY laoarvestus:

ERPLY laoarvestus jaguneb 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:

	2021	2020
Müügitulu kasv/kahanemine %	55,2%	10,3%
Puhasrentaablus %	12%	-6,6%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades)	1	0,8

ROA %	30%	-20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(2021 \text{ müügitulu} - 2020 \text{ müügitulu}) / 2020 \text{ müügitulu} * 100$

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

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

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

Kristjan Hiiemaa

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	664 678	155 100	
Nõuded ja ettemaksed	514 920	400 685	2,3
Kokku käibevarad	1 179 598	555 785	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	66 388	66 388	2
Materiaalsed põhivarad	40 011	64 132	6
Kokku põhivarad	106 399	130 520	
Kokku varad	1 285 997	686 305	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	190 708	157 920	7
Võlad ja ettemaksed	1 013 107	534 332	3,8
Kokku lühiajalised kohustised	1 203 815	692 252	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	35 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	35 000	35 000	
Kokku kohustised	1 238 815	727 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	9
Ülekurss	0	235 000	
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-394 125	-194 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 307	-136 947	
Kokku omakapital	47 182	-40 947	
Kokku kohustised ja omakapital	1 285 997	686 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 214 580	2 071 839	10
Muud äritulud	7 654	98 893	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 256	-117 623	
Mitmesugused tegevuskulud	-563 139	-548 722	
Tööjõukulud	-2 060 841	-1 606 081	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 202	-26 678	6
Muud ärikulud	-2 602	-9 455	
Ärikasum (kahjum)	424 194	-137 827	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-42 000	0	15
Intressitulud	7 225	3 884	
Intressikulud	-2 308	-3 004	
Muud finantstulud ja -kulud	-804	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	386 307	-136 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 307	-136 947	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Erply Software OÜ (endine nimi MAJANDUSTARKVARA OÜ) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Erply Software OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja tegemist on väikeettevõtja aruandega. Erply Software OÜ ei pea konsolideerima kuna konsolideeritud näitajad ei ületa väikse konsolideerimisgrupi tingimusi, seega vastavalt RPS § 29 lg 2 lubatud erandile.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021. aastal ilmnenu olulise ostuarve kajastamine tagasiulatuvalt 2020. aasta arvestuses.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Võlad ja ettemaksud	485 042	49 290	534 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 657	-49 290	-136 947
Kokku omakapital	8 343	-49 290	-40 947
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 333	-49 290	-117 623

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust emaettevõtja bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes emaettevõtja kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse emaettevõtja bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavast 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.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	5
masinad ja seadmed	5
arvutid	3
ehitused	50
maa	ei amortiseerita

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

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

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 kulusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal- väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse

bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mille maksimaalne summa on kuni 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse

proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulude arvestus on korraldatud ettevõttes tegevuspõhiselt, mis annab selge ülevaate toodetele ja tegevusvaldkondadele tehtud kuludest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1. jaanuarist 2019 regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamakset. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Erply Software OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tütarettevõtja;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Äriühendused

Äriühenduste arvestamisel rakendatakse ostumeetodit, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ettevõtte omandamisel üleantud tasu mõõdetakse õiglasest väärtuses, mis arvutatakse omandaja poolt üleantud varade, omandaja kohustuste omandatava endiste omanike ees ja omandaja poolt emiteeritud omakapitali osaluste õiglaste väärtuste summana. Üleantud tasu hõlmab tingimusliku tasu kokkuleppes tulenevate varade ja kohustuste õiglast väärtust. Äriühenduses omandatud eristatavad varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused kajastatakse omandamise kuupäeval nende õiglasest väärtuses. Omandamisega seotud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise hetkel kuludena.

Firmaväärtusena kajastatakse algselt summat, mille võrra üleantud tasu ületab omandatud eristatavate varade ja ülevõetud kohustuste õiglast väärtust. Kui see tasu on väiksem kui omandatud netovara õiglane väärtus, kajastatakse vahe kasumiaruandes.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvate äriühenduste kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamine sarnaneb tavalisele ostumeetodile, välja arvatud alljärgnevad asjaolud:

- omandatud ettevõtte varasid ja kohustusi ei hinnata ostuanalüüsis ümber nende õiglaste väärtustele, vaid neid võetakse ostuanalüüsi koostamisel arvesse nende bilansilistes väärtustes;
- vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel ei kajastata positiivse ega negatiivse firmaväärtusena, vaid seda kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	375 324	375 324	0	
Ostjatelt laekumata arved	454 387	454 387	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-79 063	-79 063	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 044	2 044	0	3
Laenunõuded	134 388	68 000	66 388	4,16
Muud nõuded	52 239	52 239	0	16
Intressinõuded	52 239	52 239	0	
Ettemaksed	17 313	17 313	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 006	10 006	0	
Muud makstud ettemaksed	7 307	7 307	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	581 308	514 920	66 388	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	216 435	216 435	0	
Ostjatelt laekumata arved	279 004	279 004	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-62 569	-62 569	0	
Laenunõuded	186 768	120 380	66 388	4,16
Muud nõuded	47 304	47 304	0	16
Intressinõuded	47 304	47 304	0	
Ettemaksed	16 566	16 566	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 140	13 140	0	
Muud makstud ettemaksed	3 426	3 426	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	467 073	400 685	66 388	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	191	407
Käibemaks	2 044		2 311
Üksikisiku tulumaks	0	57 207	42 730
Sotsiaalmaks	0	99 341	74 502
Kohustuslik kogumispension	0	5 110	4 175
Töötuskindlustusmaksed	0	7 201	5 369
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 044	169 050	129 494

Vaata lisa 2 ja 8.

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seotud osapoole ettevõtja	68 000	68 000	0	4%	EUR	Nõudmisel
Seotud osapoole ettevõtja	66 388	0	66 388	3,5%	EUR	25.10.2023
Laenunõuded	134 388	68 000	66 388			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Seotud osapoole ettevõtja	68 000	68 000	0	4%	EUR	Nõudmisel
Seotud osapoole ettevõtja	52 380	52 380	0	4%	EUR	Nõudmisel
Seotud osapoole ettevõtja	66 388	0	66 388	3,5%	EUR	25.10.2023
Laenunõuded	186 768	120 380	66 388			

Vaata lisa 2 ja 16.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14050021	Erply Development OÜ	Eesti	Programmeerimine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
Erply Development OÜ	0	42 000	-42 000	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	42 000	-42 000	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Erply Development OÜ	100	02.03.2021	42 000

Vaata lisa 8 ja 15.

Aruandeperioodil toimus lisaks tütarühingu soetusele lisaks kaks äriühendust, kus soetati äritegevus. Nimetatud äriühendused kajastati korrigeeritud ostumeetodil ning mõju omakapitalile oli -298 1788 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid		
31.12.2019					
Soetusmaksumus	88 280	880 703	40 396	82 822	1 092 201
Akumuleeritud kulum	0	-24 861	-26 660	-61 662	-113 183
Jääkmaksumus	88 280	855 842	13 736	21 160	979 018
Ostud ja parendused	0	0	0	16 090	16 090
Amortisatsioonikulu	0	-4 839	-9 213	-12 626	-26 678
Müügid (jääkmaksumuses)	-81 280	-823 018	0	0	-904 298
31.12.2020					
Soetusmaksumus	7 000	29 000	40 396	98 912	175 308
Akumuleeritud kulum	0	-1 015	-35 873	-74 288	-111 176
Jääkmaksumus	7 000	27 985	4 523	24 624	64 132
Ostud ja parendused	0	0	7 081	0	7 081
Amortisatsioonikulu	0	-581	-5 997	-8 222	-14 800
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-16 402	-16 402
31.12.2021					
Soetusmaksumus	7 000	29 000	47 477	0	83 477
Akumuleeritud kulum	0	-1 596	-41 870	0	-43 466
Jääkmaksumus	7 000	27 404	5 607	0	40 011

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Ehitised	0	930 096
Kokku	0	930 096

2020. aasta müüdnud varad koosnesid ehitistest ja maast.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtjalt	189 708	189 708			0%	EUR	Nõudmisel
Seotud osapoole ettevõtja	1 000	1 000			4%	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	190 708	190 708					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoole ettevõtja	35 000	0	35 000		4%	EUR	25.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	35 000	0	35 000				
Laenukohustised kokku	225 708	190 708	35 000				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtjalt	133 920	133 920			0%	EUR	Nõudmisel
Seotud osapoole ettevõtja	24 000	24 000			4%	EUR	Nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	157 920	157 920					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoole ettevõtja	35 000	0	35 000		4%	EUR	25.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	35 000	0	35 000				
Seotud osapoole ettevõtja							
Laenukohustised kokku	192 920	157 920	35 000				

Seisuga 31.12.2021 ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara summas 59 217 eurot (2020 aastal 136 467 eurot).

Juhtkonna hinnangul see asjaolu ei ohusta ettevõtte tegevuse jätkuvust ega maksevõimet kuna kohustused koosnevad vastavalt emaettevõtjalt saadud finantseeringust, mille tagasimakse osas on vajadusel võimalik maksetähtaaja pikendamine.

Lühiajalistes kohustustes kajastuvad summad, mis kuuluvad tasumisele järgneva 12 kuu jooksul ning need kaetakse sama perioodi äritegevuse rahavoogudest.

Vaata ka lisa 16.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	591 762	591 762	
Võlad töövõtjatele	203 057	203 057	
Maksuvõlad	169 050	169 050	3
Muud võlad	49 128	49 128	
Intressivõlad	7 128	7 128	
Muud viitvõlad	42 000	42 000	5
Saadud ettemaksed	110	110	
Muud saadud ettemaksed	110	110	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 013 107	1 013 107	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 629	261 629	
Võlad töövõtjatele	138 389	138 389	
Maksuvõlad	129 494	129 494	3
Muud võlad	4 820	4 820	
Intressivõlad	4 820	4 820	
Kokku võlad ja ettemaksed	534 332	534 332	

Vaata lisa 3 ja 16. Muud viitvõlad all võlgnevus tütarettvõtja ostu eest, mis tasutud 2022. aastal.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	919 993	897 642
Soome	291 446	16 905
Poola	100 370	53 991
Leedu	9 609	7 705
Läti	10 649	6 600
Belgia	33 769	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 715	28 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 390 551	1 010 939
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	329 719	15 840
Ameerika Ühendriigid	845 228	828 781
Šveits	13 890	13 206
Suurbritannia	437 984	200 589
Lõuna-Aafrika Vabariik	108 402	0
Singapur	55 131	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	33 675	2 484
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 824 029	1 060 900
Kokku müügitulu	3 214 580	2 071 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	2 369 352	1 243 058
IT alased konsultatsioonid	845 228	828 781
Kokku müügitulu	3 214 580	2 071 839

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	25 799
Tulu sihtfinantseerimisest	0	73 094
Kasum valuutakursi muutustest	7 654	0
Kokku muud äritulud	7 654	98 893

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Palgahüvitis	0	0	73 094	0	73 094	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	73 094	0	73 094	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	73 094	0	73 094	0	0	0
	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Palgahüvitis	0	0	0	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0	0	0

Töötasu hüvitist maksti 2020. aastal ettevõtte töötajatele, kelle tööandja tegevus oli COVID-19 haiguse tõkestamiseks kehtestatud piirangute tõttu häiritud. Töötukassa nõuab tööandjalt raha tagasi, kui töösuhe lõpetati koondamise tõttu kuul, mille eest hüvitist taotleti, või sellele järgneval kahel kuul. Tagasi nõutakse hüvitist ainult nende töötajate eest, kelle töösuhe koondamise tõttu üles öeldi. Ettevõttes antud juhtumeid ei olnud.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	-172 254	-166 049

Kasutusrentingimustel renditakse sõiduvahendeid ja kontori ruume.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 542 168	-1 201 742
Sotsiaalmaksud	-518 673	-404 339
Kokku tööjõukulud	-2 060 841	-1 606 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	40

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-42 000	0	
Tütarettevõtja osade allahindlus	-42 000	0	5
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-42 000	0	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	2 074	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	379 326	417 437
Kokku nõuded ja ettemaksed	381 400	417 437
Laenukohustised		
Emaettevõtja	189 708	133 920
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	24 000
Kokku laenukohustised	190 708	157 920
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	509 715	115 484
Kokku võlad ja ettemaksed	509 715	115 484

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	35 000	35 000
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	35 000	35 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 388	192 380	92 000	186 768	3 883
Kokku antud laenud	86 388	192 380	92 000	186 768	3 883

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 768	0	52 380	134 388	7 223
Kokku antud laenud	186 768	0	52 380	134 388	7 223

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	759 695	781 000	1 406 775	133 920	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 000	0	20 000	59 000	3 004
Kokku laenukohustised	838 695	781 000	1 426 775	192 920	3 004

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	133 920	717 500	661 712	189 708	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 000	0	23 000	36 000	2 308
Kokku laenukohustised	192 920	717 500	684 712	225 708	2 308

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	845 228	0	828 781	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 548	0	25 550	930 096
Kokku müüdid	865 776	0	854 331	930 096

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 498	462 000	197 951	0
Kokku ostetud	250 498	462 000	197 951	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	37 700	15 791

Nõuete saldo 2021. aastal summas 381 400 eurot koosneb laenu nõudest summas 138 338 eurot, intressinõue summas 52 239 eurot ja ostjate laekumata arvetest summas 190 823 eurot. Nõuete saldo 2020. aastal summas 417 437 eurot koosneb laenu nõudest summas 190 392 eurot, intressinõue summas 47 304 eurot ja ostjate laekumata arvetest summas 179 741 eurot.

Kohustuste saldo 2021. aastal summas 735 423 eurot koosneb emaettevõtjalt saadud laenust summas 189 708 eurot, seotud ettevõtjatelt saadud laenust 36 000 eurot, intressivõlg summas 7 128 eurot, hankija võlgnevusest summas 460 587 eurot, muude tehingute võlgnevused summas 42 000 eurot. Kohustuste saldo 2020. aastal summas 312 028 eurot koosneb emaettevõtjalt saadud finantseeringust summas 133 920 eurot, seotud ettevõtjatelt saadud laenust 59 000 eurot, intressivõlg summas 4 820 eurot, hankija võlgnevusest summas 114 288 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2022

Erply Software OÜ (registrikood: 11099473) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN HIIEMAA	Juhatuse liige	06.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Erply Software OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Erply Software OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaide.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. Nimetatud standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Erply Software OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

06.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Erply Software OÜ (registrikood: 11099473) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	06.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-394 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 307
Kokku	-7 818
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 818
Kokku	-7 818

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-394 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 307
Kokku	-7 818
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 818
Kokku	-7 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	2369352	73.71%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	845228	26.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6678227
Telefon	+372 5088022
E-posti aadress	Eemt@erply.com