

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ERPLY Development OÜ

registrikood: 14050021

tänavaga nimi ja maja number: Tõnismägi 11a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 6280020

e-posti aadress: erplydev@erply.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kasutusrent	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Äriühing Erply Development OÜ registreeriti 16.05.2016. Ettevõtte põhitegevuseks on tarkvara arendus (EMTAK'i kood 62011).

2022. aasta müügitulu oli 1 229 191 eurot. 2021. aastal müügitulu oli 1 010 241 eurot.

Arengu- ja uurimisväljaminekud

Erply Development OÜ ei olnud aastal 2022 arengu- ja uurimisväljaminekuid. Sama prognoositakse ka aastaks 2023.

Töötajate, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete tasud ja soodustused

2022. aastal oli keskmiselt 17 töötajat, palgakulu oli 653 397 eurot (2021. aastal vastavalt 15 töötaja ja palgakulu oli 511 029 eurot). Ettevõtte juhatuse koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikme tasu 2022. aastal oli 42 000 eurot (2021. aastal 53 667 eurot). Muid saadud tasusid ja soodustusi ei ole. Väljastatud garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei ole. Ametist vabastamisel või tagasikutsumisel juhatuse liikmetele kompensatsiooni ei maksta.

Juhatuse liige

Martti Paju

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 137	70 744	
Nõuded ja ettemaksed	357 188	181 610	2
Kokku käibevarad	390 325	252 354	
Kokku varad	390 325	252 354	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	124 820	218 820	3
Võlad ja ettemaksed	198 243	143 512	4
Kokku lühiajalised kohustised	323 063	362 332	
Kokku kohustised	323 063	362 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112 478	-268 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 240	155 551	
Kokku omakapital	67 262	-109 978	
Kokku kohustised ja omakapital	390 325	252 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 229 191	1 010 241	8
Muud äritulud	15 770	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 253	-76 251	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 840	-12 919	
Tööjõukulud	-929 079	-754 677	11
Muud ärikulud	-16	-565	
Ärikasum (kahjum)	184 773	165 829	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-7 534	-9 321	12
Muud finantstulud ja -kulud	0	-959	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	177 240	155 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 240	155 551	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Erply Development OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Erply Development OÜ osadest 100% kuulub Eesti Vabariigis asuvalle emaettevõttele Erply Software OÜ.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevat arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise 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 lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	356 019	356 019	
Ostjatelt laekumata arved	358 044	358 044	14
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 025	-2 025	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	737	737	5
Ettemaksed	432	432	
Muud makstud ettemaksed	432	432	
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 188	357 188	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 257	68 257	
Ostjatelt laekumata arved	68 257	68 257	
Nõuded seotud osapoolte vastu	113 215	113 215	14
Ettemaksed	138	138	
Muud makstud ettemaksed	138	138	
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 610	181 610	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoole ettevõtja	98 820	98 820			4%	EUR	Nõudmisel	
Seotud osapoole ettevõtja	26 000	26 000			4%	EUR	Nõudmisel	
Lühiajalised laenud kokku	124 820	124 820						
Laenukohustised kokku	124 820	124 820						14

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoole ettevõtja	218 820	218 820			4%	EUR	01.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	218 820	218 820						
Laenukohustised kokku	218 820	218 820						14

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 145	19 145	14
Võlad töövõtjatele	78 549	78 549	
Maksuvõlad	82 312	82 312	5
Muud võlad	18 237	18 237	
Intressivõlad	18 237	18 237	14
Kokku võlad ja ettemaksed	198 243	198 243	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 132	1 132	
Võlad töövõtjatele	65 751	65 751	
Võlad seotud osapooltele	3 340	3 340	14
Maksuvõlad	62 587	62 587	5
Muud võlad	10 702	10 702	
Intressivõlad	10 702	10 702	14
Kokku võlad ja ettemaksed	143 512	143 512	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	737	0	3 893
Üksikisiku tulumaks	0	28 031	20 214
Sotsiaalmaks	0	48 386	34 413
Kohustuslik kogumispension	0	2 545	1 732
Töötuskindlustusmaksed	0	3 350	2 335
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	737	82 312	62 587

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	49 974
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 493
Kokku tingimuslikud kohustised	62 467

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 408	185 989
Soome	25 575	21 350
Läti	1 700	1 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 283	208 939
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	720 508	501 502
Suurbritannia	252 400	299 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	972 908	801 302
Kokku müügitulu	1 229 191	1 010 241
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara arendus	1 229 191	1 010 241
Kokku müügitulu	1 229 191	1 010 241

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	15 770	0
Kokku muud äritulud	15 770	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	-8 515	-1 750

Kasutusrendi tingimustel renditakse kontorit.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-653 397	-511 029
Sotsiaalmaksud	-233 682	-189 981
Juhatuse liikme tasu	-42 000	-53 667
Kokku tööjõukulud	-929 079	-754 677
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-7 534	-9 321
Kokku intressikulud	-7 534	-9 321

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-959
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-959

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Erply Software OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 295	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	332 818	113 215
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 113	113 215
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 820	0
Kokku laenukohustised	124 820	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	8 004	2 074
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 975	11 968
Kokku võlad ja ettemaksed	32 979	14 042

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	218 820
Kokku laenukohustised	0	218 820

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	221 278	36 500	38 958	218 820	9 321
Kokku laenukohustised	221 278	36 500	38 958	218 820	9 321

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 820	46 900	140 900	124 820	7 534
Kokku laenukohustised	218 820	46 900	140 900	124 820	7 534

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	720 508	501 205
Kokku müüdid	720 508	501 205

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	9 969	2 074
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 720	13 634
Kokku ostetud	29 689	15 708

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	49 200	53 667

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

ERPLY Development OÜ (registrikood: 14050021) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI PAJU	Juhatuse liige	12.06.2023
GERK ALLERT	Juhatuse liige	12.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 240
Kokku	64 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 762
Kokku	64 762

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 240
Kokku	64 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 762
Kokku	64 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1229191	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6280020
E-posti aadress	erplydev@erply.com