

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA

registrikood: 10219521

tänava/talu nimi, Ravi tn 12-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10138

e-posti aadress: elior@elior.ee

veebilehe aadress: www.elior.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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).

2022. aasta lõppes väikese kasumiga. 2023. aastal jätkame oma tooteportfelli kuuluvate tarkvaratoodete arendamist ning klientidele ASP-teenuste, süsteemi- ja andmebaasihaldus- ning tarkvaraarendusteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 926	2 856	2
Nõuded ja ettemaksed	19 068	10 264	3, 8
Kokku käibevarad	23 994	13 120	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 966	24 972	6, 7
Materiaalsed põhivarad	2 738	1 042	9
Immateriaalsed põhivarad	145 690	152 783	10
Kokku põhivarad	173 394	178 797	
Kokku varad	197 388	191 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 113	8 429	12
Võlad ja ettemaksed	25 923	18 239	13
Eraldised	120	120	17
Kokku lühiajalised kohustised	29 156	26 788	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 491	41 500	12
Kokku pikaajalised kohustised	42 491	41 500	
Kokku kohustised	71 647	68 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	19
Kohustuslik reservkapital	770	770	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 829	114 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 112	1 347	
Kokku omakapital	125 741	123 629	
Kokku kohustised ja omakapital	197 388	191 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	123 348	85 172	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-75 568	-50 552	22
Brutokasum (-kahjum)	47 780	34 620	
Üldhalduskulud	-45 538	-30 932	21 22
Muud ärikulud	-124	-1 286	25
Ärikasum (kahjum)	2 118	2 402	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-6	0	
Intressikulud	0	-1 055	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 112	1 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 112	1 347	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Eliori Äritarkvara 2022.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 2022 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 kasulikku 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 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 kasumiarauandes, 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 2022 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2023 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)

	31.12.2022	31.12.2021
pangas	4 926	2 856
Kokku raha	4 926	2 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 851	18 851	
Ostjatelt laekumata arved	18 851	18 851	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	5
Muud nõuded	168	168	
Viitlaekumised	168	168	8
Ettemaksed	19	19	
Tulevaste perioodide kulud	19	19	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 068	19 068	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 085	10 085	
Ostjatelt laekumata arved	10 085	10 085	4
Muud nõuded	169	169	8
Viitlaekumised	169	169	
Ettemaksed	10	10	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 264	10 264	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	18 851	10 085
Kokku nõuded ostjate vastu	18 851	10 085

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1
Käibemaks		219		506
Üksikisiku tulumaks		1 068		560
Sotsiaalmaks		1 762		1 155
Kohustuslik kogumispension		0		0
Töötuskindlustusmaksed		0		0
Ettemaksukonto jääk	30		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	3 049		2 222

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	24 966	24 972
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	24 966	24 972

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12952616	Traviatella Systems OÜ	Eesti		49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Traviatella Systems OÜ	24 972	0	0	0	-6	0	24 966
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 972	0	0	0	-6	0	24 966

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	168	168
Tagatis	168	168
Kokku muud nõuded	168	168
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	169	169
Tagatis	169	169
Kokku muud nõuded	169	169

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 089	7 198	10 287
Akumuleeritud kulum	-3 041	-6 241	-9 282
Jääkmaksumus	48	957	1 005
Ostud ja parendused		583	583
Amortisatsioonikulu	-48	-498	-546
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 469	7 781	9 250
Akumuleeritud kulum	-1 469	-6 739	-8 208
Jääkmaksumus	0	1 042	1 042
Ostud ja parendused	2 250		2 250
Amortisatsioonikulu	-234	-320	-554
31.12.2022			
Soetusmaksumus	2 815	2 390	5 205
Akumuleeritud kulum	-799	-1 668	-2 467
Jääkmaksumus	2 016	722	2 738

mahakantud ja kasutusest eemaldatud põhivara summa 6660EUR

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	262 530	1 565	264 095
Akumuleeritud kulum	-103 358	-1 421	-104 779
Jääkmaksumus	159 172	144	159 316
Ostud ja parendused	9 257	690	9 947
Amortisatsioonikulu	-16 385	-95	-16 480
31.12.2021			
Soetusmaksumus	260 613	2 255	262 868
Akumuleeritud kulum	-108 569	-1 516	-110 085
Jääkmaksumus	152 044	739	152 783
Ostud ja parendused	10 500	0	10 500
Amortisatsioonikulu	-16 471	-100	-16 571
Muud muutused	-1 022		-1 022
31.12.2022			
Soetusmaksumus	267 547	2 255	269 802
Akumuleeritud kulum	-122 496	-1 616	-124 112
Jääkmaksumus	145 051	639	145 690

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Eöisa Eesti AS	991	991	12
Kapitalirendikohustised kokku	991	991	
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud materiaalsed põhivarad	991	0
Kokku	991	0

Lisa 12 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								
omanikud	2 547	2 547			0	EUR	31.12.2023	
Elisa Eesti AS	566	566			0	EUR	31.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	3 113	3 113						
Pikaajalised laenud								
Aeroholding OÜ	41 500			41 500	14	EUR	31.12.2030	
Pikaajalised laenud kokku	41 500			41 500				
Kapitalirendikohustised kokku	991		991					11
Laenukohustised kokku	45 604	3 113	991	41 500				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikud	8 429	8 429			0	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	8 429	8 429						
Pikaajalised võlakirjad								
Aeroholding OÜ	41 500			41 500	14	EUR	31.12.2030	
Pikaajalised võlakirjad kokku	41 500			41 500				
Kapitalirendikohustised kokku	0		0					
Laenukohustised kokku	49 929	8 429		41 500				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 878	9 878
Võlad töövõtjatele	4 088	4 088
Võlad seotud osapooltele	2 697	2 697
Maksuvõlad	3 049	3 049
Muud võlad	6 211	6 211
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	5 733	5 733
Kokku võlad ja ettemaksed	25 923	25 923
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 588	2 588
Võlad töövõtjatele	2 240	2 240
Võlad seotud osapooltele	2 529	2 529
Maksuvõlad	2 222	2 222
Muud võlad	5 048	5 048
Intressivõlad	20	20
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	4 550	4 550
Saadud ettemaksed	3 612	3 612
Tulevaste perioodide tulud	3 612	3 612
Kokku võlad ja ettemaksed	18 239	18 239

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Hankijate tasumata arved	9 878	2 588
Kokku võlad tarnijatele	9 878	2 588

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	4 088	2 240
Muud viitvõlad	3 186	2 327
Kokku võlad töövõtjatele	7 274	4 567

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	5 733	5 733
Kokku muud võlad	6 211	6 211
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressivõlad	20	20
Dividendivõlad	478	478
Muud viitvõlad	4 550	4 550
Kokku muud võlad	5 048	5 048

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2021
Kokku eraldised	120	120
Sealhulgas:		
Lühiajalised	120	120
Maksueraldis	120	120
	31.12.2021	31.12.2022
Kokku eraldised	120	120
Sealhulgas:		
Lühiajalised	120	120
Maksueraldis	120	120

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	94 353	92 663
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 588	23 166
Kokku tingimuslikud kohustised	117 941	115 829

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 031	4 624
Holland	108 317	80 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 348	85 172
Kokku müügitulu	123 348	85 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011 Programmeerimine	91 518	62 101
63111 Andmetöötlus,veebihosting jms tegevus	16 800	16 800
47411 Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara müük	13 590	5 071
62031 Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	1 440	1 200
Kokku müügitulu	123 348	85 172

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 169	-778
Energia	-268	-532
Elektrienergia	-268	-532
Alltöövõtutööd	-7 500	-7 875
Üür ja rent	-921	-952
Lähetuskulud	-4 577	-125
Tööjõukulud	0	-21 994
Amortisatsioonikulu	-16 608	-16 388
Süsteemi administreeimine		
Oma tarbeks valmistatud põhivara	10 500	9 257
Halduskulud	-44 025	-11 165
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-75 568	-50 552

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	-578
Energia	-178	-323
Elektrienergia	-178	-323
Transpordikulud	-3 471	-2 446
Mitmesugused bürookulud	-7 561	-6 979
Lähetuskulud	-3 024	-261
Tööjõukulud	-29 767	-19 708
Amortisatsioonikulu	-1 537	-637
Kokku üldhalduskulud	-45 538	-30 932

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-22 381	-14 818
Sotsiaalmaksud	-7 386	-4 890
Töötuskindlustusmaks	0	0
Kokku tööjõukulud	-29 767	-19 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-60	0
Tegevusega seotud liikmemaks	0	-145
Erisoodustuste tulumaks	-14	-16
vastuvõtukulud	-35	-1 047
Muud	-15	-78
Kokku muud ärikulud	-124	-1 286

Lisa 25 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6	0
Kapitali osaluse meetodil	-6	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-6	0

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 365	8 000	5 936	8 429	0
Kokku laenukohustised	6 365	8 000	5 936	8 429	0
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	8 429	0	5 882	2 547	0
Kokku laenukohustised	8 429	0	5 882	2 547	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	46 950	31 355

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing ELIORI ÄRITARKVARA (registrikood: 10219521) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LANG	Juhatuse liige	29.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 112
Kokku	117 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 112
Kokku	117 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	91518	74.19%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	16800	13.62%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	13590	11.02%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	1440	1.17%	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