

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: Microsoft Estonia OÜ

registrikood: 10955527

tänav a nimi, maja number: Akadeemia tee 15b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6679800

faks: +372 6679801

e-posti aadress: eesti@microsoft.com

veebilehe aadress: <http://microsoft.com/eesti>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Turustuskulud	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Microsoft Estonia OÜ eesmärgiks on vastata Eesti klientide ootustele ja olla turul kohalikult esindatud. Microsoft Estonia OÜ on asutatud Ameerika Ühendriikide ettevõtja Microsoft Corporation poolt 100%-lise tütarettevõtjana.

Peamiseks tegevusalaks on Microsofti teenuste ja seadmete turundus ja müük läbi partnerite ning tehnilise toe tagamine Eesti klientidele. Microsoft Estonia OÜ 2019/2020. aasta müügitulemit hindame heaks, arvestades üldist majandusolukorda, kus uute personaalarvutite soetamine kahaneb, samas uueneb nutiseadmete valik pidevalt ning pilveteenuste kasutamine aina kasvab. Jätkuvalt pakume ettevõtte kvaliteetseid tarkvaratooteid, teenuseid, seadmeid ja IKT lahendusi Eesti turul, et toetada ja võimaldada klientide digitaalse teekonda muutusi.

Nagu ka eelmistel aastatel, toetas Microsoft Estonia OÜ sotsiaal-, haridus- ja ettevõtlusvaldkonna algatusi. Eelkõige võib välja tuua õpetajate tasuta IT-koolitused, internetiohutuse edendamise ja tarkvara annetused MTÜ-le ning konverentside ja seminaride läbiviimised. Ettevõtte tegevuste eesmärk on muuta infotehnoloogia kättesaadavaks nendele gruppidele, kes ise ei pääse lihtsasti arvuti ja interneti juurde või ei oska neid kasutada.

Jätkuvalt on mure muust Euroopast oluliselt kõrgemate piraatlusnäitajate pärast. IDC andmetel on Eestis illegaalse tarkvara osakaal 41%, mille tulemusena jääb Eesti riigil saamata oluline osa maksutulust ning autorid jäävad ilma nende loomingu kasutamise eest saadavast tulust. See arv on viimase 6 aasta jooksul märkimisväärselt langenud, üle 1% aastas, mis näitab positiivset suundumust.

Ettevõtte aruandeaasta tööjõukulud koos maksudega moodustasid 1 819 933 eurot (2018/2019: 1 855 663 eurot) ning keskmine töötajate arv oli 16 (2018/2019: 15). Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele arvestatud tasu koos sotsiaalmaksuga oli 30. juunil 2020 lõppenud majandusaastal 182 075 eurot (2018/2019: 158 700 eurot).

Microsoft Estonia OÜ ei ole 30. juunil 2020 lõppenud ega ka sellele eelneval majandusaastal finantseerinud uurimis- ja arendustegevust. Ettevõtte tegevust ei saa iseloomustada kui tsüklilist või perioodilist. Peamised tehingud tarnijatega toimuvad eurodes - valuutariski tase on madal.

Järgmisel majandusaastal planeerib Microsoft Estonia OÜ jätkuvalt pakkuda tuge oma klientidele ja äripartneritele, et tagada nende rahulolu ja aidata kaasa Microsofti uute toodete, eriti pilvetehnoloogial põhinevate Office 365 ja Azure' kasutuselevõtule Eestis.

Olulisemad majandusnäitajad:

(eurodes)

	2019/2020	2018/2019
Müügitulu	3 522 636	4 097 073
Puhaskasum	331 730	284 714
Omakapital	839 435	807 705
Põhivara	7 196	29 613
Varad kokku	1 639 576	1 967 304
Palgakulud kokku	1 819 933	1 855 663
Töötajate keskmine arv	16	15
Maksevõime üldine tase (käibevara/ lühiajalised kohustused)	2.04	1.67
Koguvara puhasrentaablus (ROA) (puhaskasum/ varad kokku *100)	20,23%	14,47%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum/ omakapital kokku *100)	39,52%	35,25%

Ingrid Toonekurg
Juhatusel liige

Benjamin Orndorff
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187 206	154 795	
Nõuded ja ettemaksed	1 445 174	1 782 896	2
Kokku käibevarad	1 632 380	1 937 691	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 196	29 613	4
Kokku põhivarad	7 196	29 613	
Kokku varad	1 639 576	1 967 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	800 141	1 159 599	5
Kokku lühiajalised kohustised	800 141	1 159 599	
Kokku kohustised	800 141	1 159 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Ülekurss	76 000	76 000	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 893	444 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 730	284 714	
Kokku omakapital	839 435	807 705	
Kokku kohustised ja omakapital	1 639 576	1 967 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	3 522 636	4 097 073	8
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 909 721	-2 045 058	9
Brutokasum (-kahjum)	1 612 915	2 052 015	
Turustuskulud	-416 324	-490 961	10
Üldhalduskulud	-812 901	-1 081 178	11
Muud ärikulud	-3 140	-995	
Ärikasum (kahjum)	380 550	478 881	
Muud finantstulud ja -kulud	17	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	380 567	478 900	
Tulumaks	-48 837	-194 186	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 730	284 714	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Microsoft Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning selle koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas toimunud ostutehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas toimunud müügittehingute kajastamisel on aluseks võetud Microsoft Corporation'i poolt fikseeritud valuutakursid, mis Ettevõtte hinnangul ei erine oluliselt Euroopa Keskpanka poolt kehtestatud välisvaluuta kurssidest. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1 000 USA dollarit, seisuga 30.06.2020: 893 eurot (30.06.2019: 879 eurot).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 893 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	1
Muu põhivara	3-5

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutusena, st edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib Ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonikajastatud.

Kui hiljem on kaetav väärtus tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruande samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui Ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes eral "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt

prognoosida. Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kui osutatavate teenuste eest tasutakse varem kui teenused tegelikult osutatakse, kajastatakse tulu periodiseeritult teenuse osutamise perioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu gruppide kajastatakse kulupõhist meetodit kasutades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Alates 1.01.2015 on Eestis välja makstud netodividendidele maksumäär 20/80. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Microsoft Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamise vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud aruandekuupäevajärgsed sündmused, millel pole olulist mõju vara ja kohustiste hindamisele aruandekuupäeva seisuga, kuid millel on oluline mõju järgmise aruandeaasta majandustulemustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 033	13 033	3
Ettemaksed	684	684	
Tulevaste perioodide kulud	684	684	
Lühiajalised nõuded emajäse ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	1 431 457	1 431 457	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 445 174	1 445 174	
	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 070	12 070	3
Muud nõuded	852	852	
Viitlaekumised	852	852	
Ettemaksed	3 674	3 674	
Tulevaste perioodide kulud	3 674	3 674	
Lühiajalised nõuded emajäse ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	1 766 300	1 766 300	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 782 896	1 782 896	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2020		30.06.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 033	0	12 070	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 446	0	15 722
Erisoodustuse tulumaks	0	4 257	0	19 479
Sotsiaalmaks	0	36 350	0	43 610
Kohustuslik kogumispension	0	1 706	0	1 628
Töötuskindlustusmaksed	0	2 048	0	1 756
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 033	60 807	12 070	82 195

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2018					
Soetusmaksumus	56 286	126 650	182 936	759 317	942 253
Akumuleeritud kulum	-56 286	-37 033	-93 319	-581 484	-674 803
Jääkmaksumus	0	89 617	89 617	177 833	267 450
Ostud ja parendused	3 429	1 998	5 427	0	5 427
Amortisatsioonikulu	-3 429	-34 580	-38 009	-61 534	-99 543
Muud muutused	0	-27 422	-27 422	-116 299	-143 721
30.06.2019					
Soetusmaksumus	59 533	76 691	136 224	19 336	155 560
Akumuleeritud kulum	-59 533	-47 078	-106 611	-19 336	-125 947
Jääkmaksumus	0	29 613	29 613	0	29 613
Ostud ja parendused	9 351	0	9 351	0	9 351
Amortisatsioonikulu	-9 351	-16 948	-26 299	0	-26 299
Muud muutused	0	-5 469	-5 469	0	-5 469
30.06.2020					
Soetusmaksumus	66 256	59 195	125 451	19 336	144 787
Akumuleeritud kulum	-66 256	-51 999	-118 255	-19 336	-137 591
Jääkmaksumus	0	7 196	7 196	0	7 196

Aruandeperioodil soetati juurde sülearvuteid koguväärtuses 9 351 eurot (2018/2019: 3 429 eurot). Lähtuvalt sülearvutitele määratud amortisatsioonimäärast 100%, amortiseeriti need aasta jooksul täismahus.

2019/2020. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumusega 20 124 eurot (2018/2019: 792 120 eurot), millelt oli mahakandmise hetkeks arvestatud amortisatsiooni summas 14 655 eurot (2018/2019: 648 399 eurot.)

Materiaalse põhivara mahakandmise jääkmaksumus summas 5 469 eurot (2018/2019: 143 721 eurot) on kajastatud muude muutuste all.

Ettevõtte kasutuses on jätkuvalt täismahus amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 99 619 eurot (seisuga 30.06.2019: 92 896 eurot).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 281	14 281	
Võlad töövõtjatele	413 566	413 566	
Maksuvõlad	60 807	60 807	3
Muud võlad	123 529	123 529	
Muud viitvõlad	123 529	123 529	
Saadud ettemaksed	187 958	187 958	
Tulevaste perioodide tulud	187 958	187 958	
Kokku võlad ja ettemaksed	800 141	800 141	

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 697	39 697	
Võlad töövõtjatele	498 920	498 920	
Maksuvõlad	82 195	82 195	3
Muud võlad	308 213	308 213	
Muud viitvõlad	308 213	308 213	
Saadud ettemaksed	230 574	230 574	
Tulevaste perioodide tulud	230 574	230 574	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 159 599	1 159 599	

Muud viitvõlad koosnevad tekkepõhiselt arvestatud aruandeperioodi kuludest, mis tasutakse järgmisel perioodil. Seisuga 30.06.2020 sisaldavad muud viitvõlad võlga seotud osapoolle vastu summas 0 eurot (30.06.2019: 149 156 eurot), vt lisa 14.

Saadud ettemaksed koosnevad pikaajalistelt projektidelt saadud ettemaksetest.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	638 731	601 719
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	121 892	127 174
Kokku tingimuslikud kohustised	760 623	728 893

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodil teostanud fondi emissiooni, mis avaldaks mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele, juhul kui Ettevõtte omanik otsustaks vähendada osakapitali.

Tulenevalt emaettevõtte poolt koostatud boonuspakettidest on Ettevõtte töötajatele ette nähtud ühe boonusena Microsofti aktsiate programm, mille raames antakse Ettevõtte töötajatele Microsofti aktsiaid lähtudes töötatud aastatest ning ametiastmest. Aktsiaprogrammi väljamakseid teeb töötajatele emaettevõtte Microsoft Corporation.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.06.2020 ja 30.06.2019 koosnes Ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot, ülekurss moodustas 76 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Iirimaa	3 076 678	3 625 253	14
Eesti	445 958	471 820	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 522 636	4 097 073	
Kokku müügitulu	3 522 636	4 097 073	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Toodete turustamise komisjonitasu	3 076 678	3 625 253	14
Konsultatsiooniteenused	445 958	471 820	
Kokku müügitulu	3 522 636	4 097 073	

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Üür ja rent	210 586	256 293	
Tööjõukulud	1 514 568	1 587 213	12
Muud	184 567	201 552	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 909 721	2 045 058	

Real "Üür ja rent" toodud summa sisaldab ka rendipinna kommunaalkulusid.

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Tööjõukulud	123 699	91 630	12
Sisseostetud tööjõu kulu	136 682	99 659	
Messid ja seminarid	124 312	249 051	
Avalikud suhted	18 996	23 122	
Otseturundus	1 500	2 440	
Turundusmaterjalid	1 179	6 824	
Turu-uuringud	292	9 425	
Reklaam	154	0	
Muud	9 510	8 810	
Kokku turustuskulud	416 324	490 961	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	4 163	10 235	
Lähetuskulud	199 472	205 468	
Koolituskulud	158	10 333	
Tööjõukulud	181 666	176 820	12
Amortisatsioonikulu	26 299	99 543	4
Kulu varade väärtuse langusest	5 469	143 721	4
Muud	24 376	41 042	
Autoliising ja muud autokulud	202 747	239 559	
Õigusabi ja muud ärikonsultatsioonid	88 582	54 208	
Sisseostetud tööjõukulu	65 815	86 210	
Sidekulud	14 154	14 039	
Kokku üldhalduskulud	812 901	1 081 178	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	1 262 987	1 322 310
Sotsiaalmaksud	440 272	467 560
Muud soodustused	116 674	65 793
Kokku tööjõukulud	1 819 933	1 855 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2019 - 30.06.2020		01.07.2018 - 30.06.2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	48 837	800 000	194 186
Eesti	300 000	48 837	800 000	194 186
Kokku	300 000	48 837	800 000	194 186

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Microsoft Corporation
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020		30.06.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 431 457	0	1 766 300	149 156

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2019 - 30.06.2020		01.07.2018 - 30.06.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	377 449	3 076 678	0	3 625 253

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	136 899	119 324

Nõuded grupi ettevõtjate vastu summas 1 428 340 eurot (30.06.2019: 1 757 735 eurot) koosnevad Microsoft Ireland Operations Ltd'le esitatud komisjonitasudest. Laekumata nõudeid kajastatakse kui korporatsioonisisest pankka (IHCC-In-House Cash Center). Kaupade ja teenuste ostud sisaldavad grupi ettevõtja poolt edasimüüdud rendi- ja muid ruumidega seotud kulusid summas 377 449 eurot (2018/2019: 0 eurot).

Juhatuse liikmetele arvestatud tasu summas ei ole arvesse võetud tasult arvestatud sotsiaalmaksu.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva ei ole toimunud ühtegi sündmust, mis mõjutaks oluliselt ettevõtte finantsaruandeid. Juhtkond on hinnanud COVID-19 finantsmõju majandusüksuse tegevusele, maksejõulisusele ja likviidsusele ning praeguseks pole tuvastatud ühtegi olulist asjaolu, mis seaks kahtluse alla ettevõtte võime koostada aruandeid lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2020

Microsoft Estonia OÜ (registrikood: 10955527) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TOONEKURG	Juhatuse liige	22.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Microsoft Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Microsoft Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. juuni 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlust andvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjustatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Me kasutame auditi osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

23. detsember 2020

/allkirjastatud digitaalselt/

Mariel Akkermann
Vandeauditor nr 574
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Microsoft Estonia OÜ (registrikood: 10955527) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIEL AKKERMANN	Vandeaudiitor	23.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 730
Kokku	760 623
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	460 623
Kokku	760 623

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	428 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331 730
Kokku	760 623
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	460 623
Kokku	760 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	3522636	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Microsoft Corporation		Ameerika Ühendriigid	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6679800
Faks	+372 6679801
E-posti aadress	eesti@microsoft.com
Veebilehe aadress	http://microsoft.com/eesti