

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: Microsoft Estonia OÜ

registrikood: 10955527

tänavanimi, maja number: Akadeemia tee 15b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Turustuskulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

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 tütaretevõtjana.

Peamiseks tegevusalaks on Microsofti teenuste ja seadmete turundus ja müük läbi partnerite ning tehnilise toe tagamine Eesti klientidele. Microsoft Estonia OÜ 2018/2019. 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 loomingut 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 1 855 663 eurot (2017/2018: 2 500 297 eurot) ning keskmine töötajate arv oli 15 (2017/2018: 18). Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele arvestatud tasu koos sotsiaalmaksuga oli 30. juunil 2019 lõppenud majandusaastal 158 700 eurot (2016/2017: 390 664 eurot).

Microsoft Estonia OÜ ei ole 30. juunil 2018 lõppenud ega ka sellele eelneval majandusaastal finantseerinud uurimis- ja arendustegevust. Ettevõtte tegevust ei saa iseloomustada kui tsüklilist või perioodilist. Peamised tehingud tarnijatega toimuvad eurodes - valutariski 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)

	2018/2019	2017/2018
Müügitulu	4 097 073	5 099 627
Puhaskasum	284 714	519 871
Omakapital	807 705	1 322 991
Põhivara	29 613	267 450
Varad kokku	1 967 304	2 532 575
Palgakulud kokku	1 855 663	2 500 297
Töötajate keskmine arv	15	18
Maksevõime üldine tase (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1,67	1.87
Koguvara puhasrentaablus (ROA) (puhaskasum/varad kokku *100)	14,47%	20,53%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum/ omakapital kokku *100)	35,25%	39,30%

Mart Mäe
Juhatuse liige

Benjamin Orndorff
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	154 795	170 101	
Nõuded ja ettemaksud	1 782 896	2 095 024	2
Kokku käibevarad	1 937 691	2 265 125	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 613	267 450	4
Kokku põhivarad	29 613	267 450	
Kokku varad	1 967 304	2 532 575	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 159 599	1 209 584	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 159 599	1 209 584	
Kokku kohustised	1 159 599	1 209 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Ülekurss	76 000	76 000	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 179	724 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 714	519 871	
Kokku omakapital	807 705	1 322 991	
Kokku kohustised ja omakapital	1 967 304	2 532 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu	4 097 073	5 099 627	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 045 058	-2 543 045	10
Brutokasum (-kahjum)	2 052 015	2 556 582	
Turustuskulud	-490 961	-656 596	11
Üldhalduskulud	-1 081 178	-1 322 872	12
Muud ärikulud	-995	-7 257	
Ärikasum (kahjum)	478 881	569 857	
Muud finantstulud ja -kulud	19	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	478 900	569 871	
Tulumaks	-194 186	-50 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 714	519 871	

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 suuruselt 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 soetusmaksumuselt 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas toimunud müügittehingute kajastamisel on aluseks võetud Microsoft Corporation'i poolt fikseeritud valuutakursid, mis Ettevõtte hinnangul ei erine oluliselt Euroopa Keskpanga poolt kehtestatud välisvaluuta kurssidest. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga 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 ettemaksud

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 30.06.2019: 879 eurot (30.06.2018: 858 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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 879 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 edasiulatavalt.

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 müügikulustega, 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 amortisatsioonigi kajastatud.

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 kasutamist 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 finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, 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 koheselt pärast teenuse osutamist.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu grupile 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 kaasnevad 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 väljamaksmise, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Microsoft Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud bilansipäevajärgsed sündmused, millel pole olulist mõju vara ja kohustuste hindamisele bilansipäeva seisuga, kuid millel on oluline mõju järgmise aruandeaasta majandustulemustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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 emaeetvõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	1 766 300	1 766 300	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 782 896	1 782 896	
	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 250	2 250	
Ostjatelt laekumata arved	2 250	2 250	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 093	25 093	3
Muud nõuded	144 587	144 587	
Viitlaekumised	144 587	144 587	
Ettemaksed	26 315	26 315	
Tulevaste perioodide kulud	26 315	26 315	
Lühiajalised nõuded teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	1 896 779	1 896 779	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 095 024	2 095 024	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2019		30.06.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 070	0	25 093	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 722	0	18 023
Erisoodustuse tulumaks	0	19 479	0	61 850
Sotsiaalmaks	0	43 610	0	34 303
Kohustuslik kogumispension	0	1 628	0	1 743
Töötuskindlustusmaksed	0	1 756	0	1 838
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 070	82 195	25 093	117 757

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2017							
Soetusmaksumus	107 830	44 169	151 999	774 187	11 054	11 054	937 240
Akumuleeritud kulum	-107 830	-37 075	-144 905	-452 955	0	0	-597 860
Jääkmaksumus	0	7 094	7 094	321 232	11 054	11 054	339 380
Ostud ja parendused	18 477	95 017	113 494	0	0	0	113 494
Amortisatsioonikulu	-18 477	-22 910	-41 387	-143 399	0	0	-184 786
Ümberliigitamised	0	10 416	10 416	0	-11 054	-11 054	-638
30.06.2018							
Soetusmaksumus	56 286	126 650	182 936	759 317	0	0	942 253
Akumuleeritud kulum	-56 286	-37 033	-93 319	-581 484	0	0	-674 803
Jääkmaksumus	0	89 617	89 617	177 833	0	0	267 450
Ostud ja parendused	3 429	1 998	5 427	0	0	0	5 427
Amortisatsioonikulu	-3 429	-34 580	-38 009	-61 534	0	0	-99 543
Muud muutused	0	-27 422	-27 422	-116 299	0	0	-143 721
30.06.2019							
Soetusmaksumus	59 533	76 691	136 224	19 336	0	0	155 560
Akumuleeritud kulum	-59 533	-47 078	-106 611	-19 336	0	0	-125 947
Jääkmaksumus	0	29 613	29 613	0	0	0	29 613

Aruandeperioodil soetati juurde sülearvuteid koguväärtuses 3 429 eurot (2017/2018: 18 477 eurot). Lähtuvalt sülearvutitele määratud amortisatsioonimäärast 100%, amortiseeriti need aasta jooksul täismahus.

2018/2019. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumusega 792 119 eurot (2017/2018: 107 844 eurot), millelt oli mahakandmise hetkeks arvestatud amortisatsiooni summas 648 398 eurot (2017/2018: 107 844 eurot.)

Materiaalse põhivara mahakandmise jääkmaksumus summas 143 721 eurot (2017/2018: 0 eurot) on kajastatud muude muutuste all.

Ettevõtte kasutuses on jätkuvalt täismahus amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 92 896 eurot (seisuga 30.06.2017: 227 672 eurot).

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kasutusrendikulu	288 406	184 988
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2019	30.06.2018
12 kuu jooksul	20 974	63 280
1-5 aasta jooksul	19 709	92 659

2018/2019. majandusaastal oli kontoriruumide rendikulu 209 054 eurot ja autode rendikulu 79 352 eurot (2017/2018. majandusaastal oli rendikulu ruumide puhul 104 809 eurot, autode puhul 80 179 eurot).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 174	51 174	
Võlad töövõtjatele	585 974	585 974	
Maksuvõlad	117 757	117 757	3
Muud võlad	223 206	223 206	
Muud viitvõlad	223 206	223 206	
Saadud ettemaksed	231 473	231 473	
Tulevaste perioodide tulud	231 473	231 473	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 209 584	1 209 584	

Muud viitvõlad koosnevad tekkepõhiselt arvestatud aruandeperioodi kuludest, mis tasutakse järgmisel perioodil. Seisuga 30.06.2019 sisaldavad muud viitvõlad võlga seotud osapoolle vastu summas 149 156 eurot (30.06.2018: 0 eurot).

Saadud ettemaksed koosnevad pikaajalistelt projektidelt saadud ettemaksetest.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	601 719	995 343
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	127 174	248 836
Kokku tingimuslikud kohustised	728 893	1 244 179

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

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodil teostanud fondiemissiooni, 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 Microsoft Corporation.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.06.2019 ja 30.06.2018 koosnes Ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot, ülekurss moodustas 76 000 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Iirimaa	3 625 253	4 382 113	15
Eesti	471 820	717 514	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 097 073	5 099 627	
Kokku müügitulu	4 097 073	5 099 627	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Toodete turustamise komisjonitasu	3 625 253	4 382 113	15
Konsultatsiooniteenused	471 820	717 514	
Kokku müügitulu	4 097 073	5 099 627	

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Üür ja rent	256 293	186 401	
Tööjõukulud	1 587 213	1 985 936	13
Muud	201 552	370 708	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 045 058	2 543 045	

Real "Üür ja rent" toodud summa sisaldab ka rendipinna kommunaalkulusid. Täiendav informatsioon kasutusrendi kohta on toodud lisa 5.

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Tööjõukulud	91 630	95 919	13
Messid ja seminarid	249 051	263 954	
Reklaam	0	2 300	
Turundusmaterjalid	6 824	1 000	
Edasimüügi kampaaniad	0	13 449	
Sisseostetud tööjõu kulu	99 659	183 155	
Otseturundus	2 440	14 967	
Avalikud suhted	23 122	70 443	
Turu-uuringud	9 425	2 054	
Muud	8 810	9 355	
Kokku turustuskulud	490 961	656 596	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	10 235	24 206	
Lähetuskulud	205 468	325 237	
Koolituskulud	10 333	3 090	
Tööjõukulud	176 820	418 442	13
Amortisatsioonikulu	99 543	184 786	4
Kulu varade väärtuse langusest	143 721	0	4
Muud	41 042	34 408	
Autoliising ja muud autokulud	239 559	223 035	
Sisseostetud tööjõukulu	86 210	73 919	
Õigusabi ja muud ärikonsultatsioonid	54 208	18 668	
Sidekulud	14 039	17 081	
Kokku üldhalduskulud	1 081 178	1 322 872	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	1 322 310	1 792 227
Sotsiaalmaksud	467 560	546 973
Muud soodustused	65 793	161 097
Kokku tööjõukulud	1 855 663	2 500 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	18

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2018 - 30.06.2019		01.07.2017 - 30.06.2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	800 000	194 186	200 000	50 000
Eesti	800 000	194 186	200 000	50 000
Kokku	800 000	194 186	200 000	50 000

Dividendide maksmine on toimunud mitterahalisel teel.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2019		30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 766 300	149 156	1 896 779	0

Ostud ja müügid

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 625 253	4 907 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Arvestatud tasu	119 324	293 733

Nõuded grupi ettevõtjate vastu summas 1 757 735 eurot (30.06.2018: 1 896 779 eurot) koosnevad Microsoft Ireland Operations Ltd'le esitatud komisjonitasudest. Laekumata nõudeid kajastatakse kui korporatsioonisisest pankka (IHCC-In-House Cash Center).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.12.2019

Microsoft Estonia OÜ (registrikood: 10955527) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MÄE	Juhatuse liige	11.12.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Microsoft Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Microsoft Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2019 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 2019 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 ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusel.

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 arvamust. Põhjendatud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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 aastaaruanne 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.

11. detsember 2019

Erki Usin
Vandeauditor nr 496
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Microsoft Estonia OÜ (registrikood: 10955527) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	11.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 714
Kokku	728 893
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	428 893
Kokku	728 893

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 714
Kokku	728 893
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	428 893
Kokku	728 893

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	4097073	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