

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Microsoft Estonia OÜ

registrikood: 10955527

tänavanimi, maja number: Rävälä pst 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6679800

faks: +372 6679801

e-posti address: eesti@microsoft.com

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

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Rahavoogude aruanne | 6 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 7 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 8 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud | 11 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara | 12 |
| Lisa 5 Kasutusrent | 12 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksud | 13 |
| Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad | 14 |
| Lisa 8 Osakapital | 14 |
| Lisa 9 Müügitulu | 14 |
| Lisa 10 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 15 |
| Lisa 11 Turustuskulud | 15 |
| Lisa 12 Üldhalduskulud | 16 |
| Lisa 13 Tööjõukulud | 16 |
| Lisa 14 Muud ärikulud | 16 |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud | 17 |
| Lisa 16 Tulumaks | 17 |
| Lisa 17 Seotud osapooled | 17 |

Tegevusaruanne

Microsoft Estonia OÜ asutati kümne aasta eest eesmärgiga 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 2012/2013. aasta müügitulemit hindame heaks, arvestades üldist majandusolukorda, kus uute personaalarvutite soetamine kahanes ning turule saabusid tahvelarvutid. Jätkuvalt pakume kvaliteetseid tarkvaratooteid, teenuseid, seadmeid ja IKT lahendusi Eesti turul. Ka sellel aastal toetas Microsoft Estonia OÜ sotsiaal-, haridus- ja ettevõtlusvaldkonna algatusi. Eelkõige võib välja tuua õpetajate tasuta IT-koolitused, internetiohutuse edendamise ning tarkvara annetused MTÜ-le. Meie 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 48%, mille tulemusena jääb Eesti riigil saamata oluline osa maksutulust ning autorid jäävad ilma nende loomingute kasutamise eest mõeldud tulust. 2013. aastal tunnistati Microsoft Estonia kõige pere ja töötajasõbralikumaks ettevõtteks Eestis.

Ettevõtte aruandeaasta tööjõukulud koos maksudega moodustasid 1 805 265 eurot (2011/2012: 1 735 797 eurot) ning keskmine töötajate arv oli 17 (2011/2012: 17). Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele arvestatud tasud 30. juunil 2013 lõppenud majandusaastal koos sotsiaalmaksuga olid 199 860 eurot (2011/2012: 207 231 eurot).

Microsoft Estonia OÜ ei ole 30. juunil 2013 lõppenud 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 ja versioonide kasutuselevõtule Eestis.

Olulisemad majandusnäitajad:

(eurodes)

| | 2012/2013 | 2011/2012 |
|--|-----------|-----------|
| Müügitulu | 3 716 625 | 3 700 769 |
| Puhaskasum | 339 904 | 363 947 |
| Omakapital | 585 056 | 545 152 |
| Põhivara | 10 994 | 15 424 |
| Varad kokku | 1 462 000 | 1 260 656 |
| Palgakulud kokku | 1 805 265 | 1 735 797 |
| Töötajate keskmine arv | 17 | 17 |
| Maksevõime üldine tase | 1,65 | 1,74 |
| Koguvara puhasrentaablus (ROA) (puhaskasum/varad kokku *100) | 23,25% | 28,87% |
| Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (puhaskasum/ omakapital kokku *100) | 58,10% | 66,76% |

Rain Laane
Juhatuse liige

Benjamin Orndorff
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 30.06.2013 | 30.06.2012 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 143 584 | 44 645 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 1 307 422 | 1 200 587 | 2 |
| Kokku käibevara | 1 451 006 | 1 245 232 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 10 994 | 15 424 | 4 |
| Kokku põhivara | 10 994 | 15 424 | |
| Kokku varad | 1 462 000 | 1 260 656 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 876 944 | 715 504 | 6 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 876 944 | 715 504 | |
| Kokku kohustused | 876 944 | 715 504 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | 8 |
| Ülekurss | 76 000 | 76 000 | 8 |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 166 340 | 102 393 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 339 904 | 363 947 | |
| Kokku omakapital | 585 056 | 545 152 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 1 462 000 | 1 260 656 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu | 3 716 625 | 3 700 769 | 9 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -1 931 615 | -1 777 601 | 10 |
| Brutokasum (-kahjum) | 1 785 010 | 1 923 168 | |
| Turustuskulud | -674 096 | -754 474 | 11 |
| Üldhalduskulud | -692 567 | -742 780 | 12 |
| Muud ärikulud | -115 | -3 933 | 14 |
| Ärikasum (kahjum) | 418 232 | 421 981 | |
| Finantstulud ja -kulud | 1 419 | 5 763 | 15 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 419 651 | 427 744 | |
| Tulumaks | -79 747 | -63 797 | 16 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 339 904 | 363 947 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 418 232 | 421 981 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 25 787 | 30 040 | 4 |
| Kokku korrigeerimised | 25 787 | 30 040 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -406 835 | -377 006 | |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 161 440 | -30 029 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 198 624 | 44 986 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -21 357 | -32 806 | 4 |
| Laekunud intressid | 1 419 | 5 763 | 15 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -19 938 | -27 043 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -79 747 | -63 797 | 16 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -79 747 | -63 797 | |
| Kokku rahavood | 98 939 | -45 854 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 44 645 | 90 499 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 98 939 | -45 854 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 143 584 | 44 645 | |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 30.06.2011 | 2 556 | 76 000 | 256 | 342 393 | 421 205 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 363 947 | 363 947 |
| Makstud dividendid | 0 | 0 | 0 | -240 000 | -240 000 |
| 30.06.2012 | 2 556 | 76 000 | 256 | 466 340 | 545 152 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 339 904 | 339 904 |
| Makstud dividendid | 0 | 0 | 0 | -300 000 | -300 000 |
| 30.06.2013 | 2 556 | 76 000 | 256 | 506 244 | 585 056 |

Lisainformatsioon omakapitali kohta on välja toodud lisades 8 ja 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning selle koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

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

Lühi- ja pikaajalised nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 USA dollarit (seisuga 30.06.2013 765 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 akumuleeritud 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 765 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| EDA seadmed (arvutid) | 1 |
| Muu materiaalne põhivara | 3 |

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 nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulustustega, 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 amortisatsiooniga 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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustused, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

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 16.

Dividendide maksimisega 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärset 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.

Ingressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustanud reservkapitali, mida ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada omakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 30.06.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|--|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 41 040 | 41 040 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 41 040 | 41 040 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 24 926 | 24 926 | 0 | 0 | 3 |
| Ettemaksed | 32 614 | 32 614 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 32 614 | 32 614 | 0 | 0 | |
| Muud lühiajalised nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu | 1 208 842 | 1 208 842 | 0 | 0 | 17 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 307 422 | 1 307 422 | 0 | 0 | |

| | 30.06.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|--|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 87 792 | 87 792 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 87 792 | 87 792 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 268 | 1 268 | 0 | 0 | 3 |
| Ettemaksed | 34 805 | 34 805 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 34 805 | 34 805 | 0 | 0 | |
| Muud lühiajalised nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu | 1 076 722 | 1 076 722 | 0 | 0 | 17 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 200 587 | 1 200 587 | 0 | 0 | |

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 30.06.2013 | | 30.06.2012 | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 13 473 | 0 | 1 268 | 0 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 14 832 | 0 | 13 314 |
| Erisoodustuse tulumaks | 0 | 2 294 | 0 | 4 243 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 27 710 | 0 | 25 945 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 1 355 | 0 | 1 310 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 2 016 | 0 | 2 584 |
| Ettemaksukonto jääk | 11 453 | | 0 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 24 926 | 48 207 | 1 268 | 47 396 |

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
| | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | |
| 30.06.2011 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 57 321 | 76 299 | 133 620 | 160 222 | 293 842 |
| Akumuleeritud kulum | -57 321 | -71 417 | -128 738 | -152 446 | -281 184 |
| Jääkmaksumus | 0 | 4 882 | 4 882 | 7 776 | 12 658 |
| Ostud ja parendused | 19 765 | 0 | 19 765 | 13 041 | 32 806 |
| Muud ostud ja parendused | 19 765 | 0 | 19 765 | 13 041 | 32 806 |
| Amortisatsioonikulu | -19 765 | -4 882 | -24 647 | -5 393 | -30 040 |
| 30.06.2012 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 77 086 | 76 299 | 153 385 | 173 263 | 326 648 |
| Akumuleeritud kulum | -77 086 | -76 299 | -153 385 | -157 839 | -311 224 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 | 0 | 15 424 | 15 424 |
| Ostud ja parendused | 21 357 | 0 | 21 357 | 0 | 21 357 |
| Muud ostud ja parendused | 21 357 | 0 | 21 357 | 0 | 21 357 |
| Amortisatsioonikulu | -21 357 | 0 | -21 357 | -4 430 | -25 787 |
| 30.06.2013 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 98 443 | 76 299 | 174 742 | 173 263 | 348 005 |
| Akumuleeritud kulum | -98 443 | -76 299 | -174 742 | -162 269 | -337 011 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 | 0 | 10 994 | 10 994 |

Aruandeperioodil soetati juurde sülearvuteid koguväärtuses 21 357 eurot. Lähtuvalt sülearvutitele määratud amortisatsioonimäärast 100%, amortiseeriti need aasta jooksul täismahus.

Ettevõtte kasutuses on jätkuvalt täismahus amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 326 944 eurot (seisuga 30.06.2012: 305 587 eurot).

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrendikulu | 211 488 | 228 002 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |

| | 30.06.2013 | 30.06.2012 |
|-------------------|------------|------------|
| 12 kuu jooksul | 179 850 | 213 466 |
| 1-5 aasta jooksul | 96 628 | 88 836 |

2012/2013. majandusaastal oli kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kontoriruumide puhul 100 137 eurot ja autode puhul 111 351 eurot (2011/2012. majandusaastal oli rendikulu ruumide puhul 96 740 eurot, autode puhul 131 262 eurot).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 30.06.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 51 659 | 51 659 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 428 256 | 428 256 | 0 | 0 | |
| Maksuvõlad | 48 207 | 48 207 | 0 | 0 | 3 |
| Muud võlad | 80 452 | 80 452 | 0 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 80 452 | 80 452 | 0 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 268 370 | 268 370 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 268 370 | 268 370 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 876 944 | 876 944 | 0 | 0 | |
| | | | | | |
| | 30.06.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 35 007 | 35 007 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 441 941 | 441 941 | 0 | 0 | |
| Maksuvõlad | 47 396 | 47 396 | 0 | 0 | 3 |
| Muud võlad | 41 697 | 41 697 | 0 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 41 697 | 41 697 | 0 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 149 463 | 149 463 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 149 463 | 149 463 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 715 504 | 715 504 | 0 | 0 | |

Muud viitvõlad koosnevad tekkepõhiselt arvestatud aruandeperioodi kuludest, mis tasutakse järgmisel perioodil.

Saadud ettemaksed koosnevad pikaajalistelt projektidelt saadud ettemaksetest.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte käendab töötajatele Swedbank AS poolt väljastatud krediitkaarte kokku limiidiga 319 558 eurot (30.06.2012: 319 558 eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ebatõenäoline, et nimetatud käendus tulevikus realiseerub.

Tulenevalt emattevõtte poolt koostatud boonuspakettidele 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)

| | 30.06.2013 | 30.06.2012 |
|--|------------|------------|
| Osakapital | 2 556 | 2 556 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |
| Seisuga 30.06.2013 ja 30.06.2012 koosnes Ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot, ülekurss moodustas 76 000 eurot. | | |

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Iirimaa | 3 454 587 | 3 473 875 |
| Eesti | 262 038 | 226 894 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 3 716 625 | 3 700 769 |
| Kokku müügitulu | 3 716 625 | 3 700 769 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Toodete turustamise komisjonitasu | 3 454 587 | 3 473 875 |
| Konsultatsiooniteenused | 262 038 | 226 894 |
| Kokku müügitulu | 3 716 625 | 3 700 769 |

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
| Üür ja rent | 179 145 | 175 733 | |
| Tööjõukulud | 1 716 978 | 1 571 255 | 13 |
| Muud | 35 492 | 30 613 | |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 1 931 615 | 1 777 601 | |

Lisainformatsioon tööjõukulude kohta on toodud lisas 13.

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 | Lisa nr |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Tööjõukulud | 20 504 | 29 264 | 13 |
| Messid ja seminarid | 343 473 | 422 663 | |
| Reklaam | 8 894 | 38 970 | |
| Turundusmaterjalid | 55 231 | 31 250 | |
| Edasimüügi kampaaniad | 15 291 | 26 552 | |
| Sisseostetud tööjõu kulu | 35 944 | 45 831 | |
| Otseturundus | 68 978 | 43 314 | |
| Avalikud suhted | 74 354 | 52 099 | |
| Turu-uuringud | 32 112 | 37 124 | |
| Muud | 19 315 | 27 407 | |
| Kokku turustuskulud | 674 096 | 754 474 | |

Lisainformatsioon tööjõukulude kohta on toodud lisas 13.

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Mitmesugused bürookulud | 14 148 | 15 933 | |
| Lähetuskulud | 158 117 | 174 342 | |
| Koolituskulud | 1 371 | 1 890 | |
| Tööjõukulud | 67 783 | 135 278 | 13 |
| Amortisatsioonikulu | 25 787 | 30 040 | 4 |
| Muud | 5 001 | 612 | |
| Autoliising ja muud autokulud | 188 348 | 215 363 | |
| Sidekulud | 27 105 | 28 886 | |
| Ärispetsiifilised teenused (Sisseostetud tööjõu kulu) | 190 440 | 119 086 | |
| Personaliotsingu kulud | 0 | 5 082 | |
| Õigusabi ja muud ärikonsultatsioonid | 14 467 | 16 268 | |
| Kokku üldhalduskulud | 692 567 | 742 780 | |

Lisainformatsioon tööjõukulude kohta on toodud lisas 13.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu | 1 318 418 | 1 247 300 |
| Sotsiaalmaksud | 394 192 | 385 260 |
| Muud soodustused | 92 655 | 103 237 |
| Kokku tööjõukulud | 1 805 265 | 1 735 797 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 17 | 17 |

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 76 | 3 727 |
| Muud | 39 | 206 |
| Kokku muud ärikulud | 115 | 3 933 |

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Intressitulud | 1 328 | 5 393 |
| Muud intressitulud | 1 328 | 5 393 |
| Intressitulu pangakontodelt | 91 | 370 |
| Kokku finantstulud ja -kulud | 1 419 | 5 763 |

Muude intressituludena kajastatakse intressitulu IHCC-lt (In-House Cash Center), kuhu koondatakse komisjonitasud Microsoft Ireland Operations Ltd. vastu. Nõuded on neile juba esitatud, laekumata summased kajastatakse kui korporatsioonisest panka ning neilt arvestatakse intresse.

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid | 01.07.2012 - 30.06.2013 | | 01.07.2011 - 30.06.2012 | |
|----------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 300 000 | 79 747 | 240 000 | 63 797 |
| Muud riigid kui Eesti | 300 000 | 79 747 | 240 000 | 63 797 |
| Kokku | 300 000 | 79 747 | 240 000 | 63 797 |

Dividendide maksmine on toimunud mitterahalisel teel.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2013 oli 506 244 eurot (30.06.2012: 466 340 eurot). Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 106 311 eurot (30.06.2012: 97 931 eurot). Seega dividendina saab välja maksta 399 933 eurot (30.06.2012: 368 409 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2013.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodil teostanud fondiemissiooni, mis avaldaks mõju potentsiaalse tulumaksu arutamisele, juhul kui Ettevõtte omanik otsustaks vähendada osakapitali.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 30.06.2013 | 30.06.2012 |
|--|------------|------------|
| | Nõuded | Nõuded |
| Emaettevõtja | 35 604 | 17 335 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 1 173 238 | 1 059 387 |

| 01.07.2012 - 30.06.2013 | Ostud | Müügid |
|---|---------------|---------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 2 453 | 3 456 353 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 113 | 1 230 |
| 01.07.2011 - 30.06.2012 | | |
| Ostud | Müügid | |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 9 483 | 3 766 670 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 18 647 | 0 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 01.07.2012 - 30.06.2013 | 01.07.2011 - 30.06.2012 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Arvestatud tasu | 150 271 | 155 813 |

Nõuded grupi ettevõtjate vastu koosnevad Microsoft Ireland Operations Ltd'le esitatud komisjonitasudest. Laekumata nõudeid kajastatakse kui korporatsioonisisest pankka (IHCC-In-House Cash Center) ning neilt arvestatakse intresse.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2013

Microsoft Estonia OÜ (registrikood: 10955527) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIN LAANE | Juhatuse liige | 02.10.2013 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Microsoft Estonia osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 18 esitatud OÜ Microsoft Estonia raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 30. juuni 2013, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeauditiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeauditiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ette võttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt OÜ Microsoft Estonia finantsseisundit seisuga 30. juuni 2013, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Monika Peetson
Vandeauditiitor nr 555
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn
08.11.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Microsoft Estonia OÜ (registrikood: 10955527) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MONIKA PEETSON | Vandeaudiitor | 08.11.2013 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 30.06.2013 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 166 340 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 339 904 |
| Kokku | 506 244 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 300 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | |
| Kokku | 300 000 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 30.06.2013 |
|--|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 166 340 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 339 904 |
| Kokku | 506 244 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 300 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | |
| Kokku | 300 000 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221 | 3716625 | 100.00% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Microsoft Corporation | | One Microsoft Way, Redmond, WA 98052-6399, Ameerika Ühendriigid | 2556 EUR |

Sidevahendid

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