

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Rocksoft OÜ

registrikood: 11515960

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5037378

e-posti aadress: ranno.tonnus@rocksoft.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Rocksoft OÜ alustas tegevust 2008.a. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on programmeerimine. 2012.a. hakati teenust pakkuma ka välisriikides. Aastal 2016 alustasime tootmis tarkvara juurutamisega ja seda valdkonda on plaanis suurendada. 2018.a. töötas ettevõttes 14 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 329 223 EUR.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

2019.a. jätkab ettevõtte tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	194 149	251 646	
Nõuded ja ettemaksed	562 750	354 251	2
Kokku käibevarad	756 899	605 897	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	4
Materiaalsed põhivarad	21 858	13 619	5
Kokku põhivarad	23 108	14 869	
Kokku varad	780 007	620 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	297 241	99 720	6
Kokku lühiajalised kohustised	297 241	99 720	
Kokku kohustised	297 241	99 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 280	250 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 680	268 026	
Kokku omakapital	482 766	521 046	
Kokku kohustised ja omakapital	780 007	620 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 442 145	975 090	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-481 958	-177 109	
Mitmesugused tegevuskulud	-133 830	-121 200	
Tööjõukulud	-525 023	-346 145	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 192	-9 157	5
Muud ärikulud	-21 189	-3 263	
Ärikasum (kahjum)	270 953	318 216	
Intressitulud	34	16	
Intressikulud	-1 817	-1 033	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	269 170	317 199	
Tulumaks	-54 490	-49 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 680	268 026	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rocksoft 2018. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

OÜ Rocksoft kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, milles ettevõtte omab 50-100% aktsiatest ja osadest ja omab kontrolli tegevuse üle.

Osalus tütarettevõttes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Olemasolevate ostjatelt laekumata arvete hulgas puuduvad ebatõenäolised laekumised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Parendused, mis tõstavad objekti väärtust tulevikus majandusliku kasu loomisel, kajastatakse materiaalse põhivarana. Jooksva hooldusega seotud kulutused, mis aitavad pigem säilitada vara väärtust luua majanduslikku kasu, kajastatakse perioodikuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse valmidusastme meetodil, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende vastavalt kehtivale määrale netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. 2017. aastal on ettevõtte tulumaksu määr 20/80 netodividendidelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	489 442	489 442
Ostjatelt laekumata arved	489 442	489 442
Muud nõuded	146	146
Laenunõuded	146	146
Ettemaksed	13 148	13 148
Muud makstud ettemaksed	13 148	13 148
Tellijatelt saadaolevad summad	60 014	60 014
Kokku nõuded ja ettemaksed	562 750	562 750
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	337 402	337 402
Ostjatelt laekumata arved	337 402	337 402
Muud nõuded	392	392
Laenunõuded	146	146
Viitlaekumised	246	246
Ettemaksed	16 457	16 457
Tulevaste perioodide kulud	16 457	16 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 251	354 251

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 819	
Käibemaks	47 320	15 848
Üksikisiku tulumaks	15 043	5 033
Erisoodustuse tulumaks		470
Sotsiaalmaks	27 488	9 705
Kohustuslik kogumispension	1 435	422
Töötuskindlustusmaksed	1 871	649
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 976	32 127

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14244728	DBAcc Estonia OÜ	Eesti	infotehnoloogia	50	50

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	32 321	22 980	55 301	12 215	67 516
Akumuleeritud kulum	-8 619	-12 263	-20 882	-9 028	-29 910
Jääkmaksumus	23 702	10 717	34 419	3 187	37 606
Ostud ja parendused		4 529	4 529	2 188	6 717
Amortisatsioonikulu	-2 155	-5 976	-8 131	-1 026	-9 157
Muud muutused	-21 547		-21 547		-21 547
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	24 559	24 559	5 757	30 316
Akumuleeritud kulum	0	-15 289	-15 289	-1 408	-16 697
Jääkmaksumus	0	9 270	9 270	4 349	13 619
Ostud ja parendused		7 259	7 259	10 171	17 430
Amortisatsioonikulu		-6 241	-6 241	-2 950	-9 191
31.12.2018					
Soetusmaksumus		31 818	31 818	15 928	47 746
Akumuleeritud kulum		-21 530	-21 530	-4 358	-25 888
Jääkmaksumus		10 288	10 288	11 570	21 858

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 752	15 752
Võlad töövõtjatele	22 164	22 164
Maksuvõlad	98 976	98 976
Muud võlad	881	881
Muud viitvõlad	881	881
Saadud ettemaksed	159 468	159 468
Tulevaste perioodide tulud	158 768	158 768
Muud saadud ettemaksed	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	297 241	297 241
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 588	27 588
Võlad töövõtjatele	22 809	22 809
Maksuvõlad	32 127	32 127
Muud võlad	17 196	17 196
Muud viitvõlad	17 196	17 196
Kokku võlad ja ettemaksed	99 720	99 720

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	383 968	414 592
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 992	103 648
Kokku tingimuslikud kohustised	479 960	518 240

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 103 069	655 217
Rootsi	103 388	13 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 206 457	668 812
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	235 688	306 278
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	235 688	306 278
Kokku müügitulu	1 442 145	975 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 442 145	975 090
Kokku müügitulu	1 442 145	975 090

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	392 223	256 127
Sotsiaalmaksud	132 800	85 202
Kokku tööjõukulud	525 023	341 329
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	14	11

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		16 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	603	

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Emaettevõtja	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2019

Rocksoft OÜ (registrikood: 11515960) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO TÕNNUS	Juhatuse liige	22.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 680
Kokku	479 960

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	265 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 680
Kokku	479 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1442145	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hanna-Helena Dunning	47406120287	Eesti	612 EUR (Lihtomand)
Osaühing Karussoftware	10899958		612 EUR (Lihtomand)
Data Shark OÜ	11012377		1326 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037378
E-posti aadress	ranno.tonnus@rocksoft.ee