

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rocksoft OÜ

registrikood: 11515960

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5037378

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

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 ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Rocksoft OÜ alustas tegevust 2008.a. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on programmeerimine. 2012.a. hakati teenust pakkuma ka välisriikides. 2014.a. töötas ettevõttes 7 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 135 842 EUR.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2015.a. jätkab ettevõtte tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	420 219	51 056	
Nõuded ja ettemaksed	299 835	237 657	2
Kokku käibevara	720 054	288 713	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 872	4 558	4
Kokku põhivara	10 872	4 558	
Kokku varad	730 926	293 271	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 242	37 842	5
Kokku lühiajalised kohustused	80 242	37 842	
Kokku kohustused	80 242	37 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 473	64 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543 405	188 190	
Kokku omakapital	650 684	255 429	
Kokku kohustused ja omakapital	730 926	293 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 154 808	571 948	7
Muud äritulud	1 775	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-299 981	-204 472	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 907	-60 213	
Tööjõukulud	-187 420	-94 760	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 153	-1 428	4
Muud ärikulud	-10 622	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	582 500	211 075	
Muud finantstulud ja -kulud	287	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	582 787	211 080	
Tulumaks	-39 382	-22 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543 405	188 190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	582 500	211 075
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 153	1 428
Kokku korrigeerimised	2 153	1 428
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 178	-133 072
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 400	24 292
Laekunud intressid	0	5
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 382	-22 890
Kokku rahavood äritegevusest	525 493	80 838
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 467	-2 895
Laekunud intressid	287	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 180	-2 895
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-148 150	-86 110
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-148 150	-86 110
Kokku rahavood	369 163	-8 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 056	59 223
Raha ja raha ekvivalentide muutus	369 163	-8 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	420 219	51 056

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 550	256	150 543	153 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			188 190	188 190
Makstud dividendid			-86 110	-86 110
31.12.2013	2 550	256	252 623	255 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			543 405	543 405
Makstud dividendid			-148 150	-148 150
31.12.2014	2 550	256	647 878	650 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rocksoft 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 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 võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, kajastatakse materiaalse põhivarana. Jooksva hooldusega seotud kulutused, mis aitavad pigem säilitada vara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse perioodikuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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.

Tulud

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

Intressitulud 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. 2015. aastal on ettevõtte tulumaksu määr 20/80 netodividendidelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201 733	201 733
Ostjatelt laekumata arved	201 733	201 733
Nõuded seotud osapoolte vastu	94 251	94 251
Muud nõuded	519	519
Viitlaekumised	519	519
Ettemaksed	3 332	3 332
Muud makstud ettemaksed	3 332	3 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 835	299 835
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	235 902	235 902
Ostjatelt laekumata arved	235 902	235 902
Muud nõuded	1 755	1 755
Viitlaekumised	1 755	1 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 657	237 657

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 668	17 139
Üksikisiku tulumaks	3 322	3 063
Erisoodustuse tulumaks	1 336	
Sotsiaalmaks	7 546	5 116
Kohustuslik kogumispension	183	185
Töötuskindlustusmaksed	500	453
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 555	25 956

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 949	2 949	8 045	10 994
Akumuleeritud kulum	-2 367	-2 367	-5 536	-7 903
Jääkmaksumus	582	582	2 509	3 091
Ostud ja parendused	2 292	2 292	603	2 895
Amortisatsioonikulu	-429	-429	-999	-1 428
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 241	5 241	8 648	13 889
Akumuleeritud kulum	-2 796	-2 796	-6 535	-9 331
Jääkmaksumus	2 445	2 445	2 113	4 558
Ostud ja parendused	8 467	8 467		8 467
Amortisatsioonikulu	-1 154	-1 154	-999	-2 153
31.12.2014				
Soetusmaksumus	13 708	13 708	8 648	22 356
Akumuleeritud kulum	-3 950	-3 950	-7 534	-11 484
Jääkmaksumus	9 758	9 758	1 114	10 872

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 847	39 847
Võlad töövõtjatele	9 906	9 906
Maksuvõlad	23 555	23 555
Muud võlad	6 934	6 934
Muud viitvõlad	6 934	6 934
Kokku võlad ja ettemaksed	80 242	80 242
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 878	9 878
Võlad töövõtjatele	1 353	1 353
Maksuvõlad	25 956	25 956
Muud võlad	66	66
Muud viitvõlad	66	66
Saadud ettemaksed	589	589
Kokku võlad ja ettemaksed	37 842	37 842

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	521 020	199 572
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	130 255	53 051
Kokku tingimuslikud kohustused	651 275	252 623

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	698 069	350 012
Soome	14 437	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	712 506	350 012
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	442 302	221 936
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	442 302	221 936
Kokku müügitulu	1 154 808	571 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 154 808	571 948
Kokku müügitulu	1 154 808	571 948

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	140 982	70 746
Sotsiaalmaksud	46 438	24 014
Kokku tööjõukulud	187 420	94 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		36 398
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 251	

2014	Ostud
Emaettevõtja	225 989
2013	Ostud
Emaettevõtja	153 879

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2015

Rocksoft OÜ (registrikood: 11515960) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO TÕNNUS	Juhatuse liige	13.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocksoft OÜ osanikele

Olen üle vaadanud Rocksoft OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatus töövõttud. ISRE (Eesti) 2400 nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen kohustatud järgima ka asjassepüütavaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane, analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusle, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et Rocksoft OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Rocksoft OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Age Feldman

Vandeaudiitori number 419

Age Feldman Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 419

A.H.Tammsaare pst 49-1, Pärnu, 80016

17.02.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocksoft OÜ (registrikood: 11515960) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE FELDMAN	Vandeaudiitor	17.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543 405
Kokku	647 878

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543 405
Kokku	647 878
Jaotamine	
Dividendideks	395 000
Kokku	395 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1154808	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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