

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Aweroc Software OÜ

registrikood: 11990483

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5292629

e-posti aadress: info@aweroc.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aweroc Software OÜ on asutatud 2010. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on tarkvaraarenduse teenuse pakkumine ning kõnesalvestus-lahenduse hooldusteenuse osutamine.

Lõppenud majandusaastal pakuti Aweroc Recording Suite kõnesalvestus-lahendust ning tarkvaraarenduse teenust. Samuti jätkati klientidele kõnesalvestus-lahenduse hooldusteenuse pakkumist.

Järgmisel tegevusaastal jätkatakse samade teenuste pakkumisega.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Ettevõtte on jätkusuutlik ning majandusaasta lõppes kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 390	43 290	2
Finantsinvesteeringud	3 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 912	696	4
Kokku käibevarad	17 302	43 986	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	375	376	4
Materiaalsed põhivarad	9 683	14 688	6
Kokku põhivarad	10 058	15 064	
Kokku varad	27 360	59 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 107	5 787	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 107	5 787	
Kokku kohustised	4 107	5 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 007	3 007	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 032	37 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 958	12 382	
Kokku omakapital	23 253	53 263	
Kokku kohustised ja omakapital	27 360	59 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	83 493	80 740	9
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 035	-673	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 812	-22 737	10
Tööjõukulud	-31 095	-33 792	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 004	-4 510	
Muud ärikulud	-62	-55	
Ärikasum (kahjum)	19 485	18 975	
Intressitulud	3	6	
Intressikulud	-698	-822	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 790	18 159	
Tulumaks	-6 832	-5 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 958	12 383	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringustegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases

väärtuses);

Õiglasest väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja

teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 0

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

ehitised ja rajatised 3-15%,

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

arenguväljaminekud 20%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,

firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

a) Aweroc Software OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;

- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Arvelduskonto	12 390	43 290
Kokku raha	12 390	43 290

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	3 000	3 000
30.06.2022	3 000	3 000
Kajastatud õiglases väärtuses	3 000	3 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 400	1 400	
Ostjatelt laekumata arved	1 400	1 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	502	502	
Ettemaksed	385	10	375
Tulevaste perioodide kulud	385	10	375
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 287	1 912	375

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	576	576	
Ostjatelt laekumata arved	576	576	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76	
Ettemaksed	420	44	376
Tulevaste perioodide kulud	420	44	376
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 072	696	376

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2022		30.06.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		861		113
Käibemaks	161		76	
Üksikisiku tulumaks		459		279
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		311		814
Kohustuslik kogumispension		12		38
Töötuskindlustusmaksed				31
Ettemaksukonto jääk	341			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	502	1 643	76	1 275

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2020					
Soetusmaksumus	2 587	1 458	4 045	11 770	15 815
Akumuleeritud kulum	-2 254	-307	-2 561	-1 088	-3 649
Jääkmaksumus	333	1 151	1 484	10 682	12 166
Ostud ja parendused	2 404		2 404	4 628	7 032
Muud ostud ja parendused	2 404		2 404	4 628	7 032
Amortisatsioonikulu	-658	-481	-1 139	-3 371	-4 510
30.06.2021					
Soetusmaksumus	4 991	1 458	6 449	16 398	22 847
Akumuleeritud kulum	-2 912	-788	-3 700	-4 459	-8 159
Jääkmaksumus	2 079	670	2 749	11 939	14 688
Amortisatsioonikulu	-793	-481	-1 274	-3 730	-5 004
Muud muutused		-1	-1		-1
30.06.2022					
Soetusmaksumus	4 991	1 457	6 448	16 398	22 846
Akumuleeritud kulum	-3 705	-1 269	-4 974	-8 189	-13 163
Jääkmaksumus	1 286	188	1 474	8 209	9 683

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	434	434
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	1 643	1 643
Muud võlad	1 430	1 430
Muud viitvõlad	1 430	1 430
Kokku võlad ja ettemaksed	4 107	4 107
	30.06.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	454	454
Võlad töövõtjatele	2 169	2 169
Maksuvõlad	1 275	1 275
Muud võlad	1 889	1 889
Muud viitvõlad	1 889	1 889
Kokku võlad ja ettemaksed	5 787	5 787

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Töötasude kohustis	600	1 900
Puhkusetasude kohustis	0	269
Kokku võlad töövõtjatele	600	2 169

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 193	47 740
Rootsi	25 300	20 000
Soome	5 000	13 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 493	80 740
Kokku müügitulu	83 493	80 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	83 493	80 740

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Üür ja rent	9 146	8 803
Veevarustusteenused	71	45
Mitmesugused bürookulud	4 024	4 900
Koolituskulud	89	0
Muud	7 482	8 989
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 812	22 737

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	23 330	25 306
Sotsiaalmaksud	7 765	8 486
Kokku tööjõukulud	31 095	33 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	30.06.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 231	1 160
Kokku võlad ja ettemaksed	1 231	1 160

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2022

Aweroc Software OÜ (registrikood: 11990483) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR RÜÜTEL	Juhatuse liige	03.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 958
Kokku	19 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 990
Kokku	19 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 958
Kokku	19 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 990
Kokku	19 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	83493	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragnar Rüütel	38007030227	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3007 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5292629
E-posti aadress	info@aweroc.com