

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

ärinimi: Aweroc Software OÜ

registrikood: 11990483

tänavatänu nimi, Mustamäe tee 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 290	66 495	2
Nõuded ja ettemaksed	696	4 891	3
Kokku käibevarad	43 986	71 386	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	376	376	3
Materiaalsed põhivarad	15 192	12 166	5
Kokku põhivarad	15 568	13 792	
Kokku varad	59 554	85 178	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 787	8 812	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 787	8 812	
Kokku kohustised	5 787	8 812	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 007	3 007	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 619	16 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 885	57 066	
Kokku omakapital	53 767	76 366	
Kokku kohustised ja omakapital	59 554	85 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	80 740	142 798	7
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-673	-3 341	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 737	-22 306	8
Tööjõukulud	-33 792	-39 026	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 006	-2 249	
Muud ärikulud	-55	-14	
Ärikasum (kahjum)	19 477	75 864	
Intressitulud	6	8	
Intressikulud	-822	-304	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 661	75 567	
Tulumaks	-5 776	-18 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 885	57 066	

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 alljärgnevatel 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. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised 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.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised 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 laekumised 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.

Nõuded ja ettemaksud

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 tööaeg 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 Põhivara arvelevõtmise alampiir on 0 eurot (võrdlusperioodil 0 eurot).

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%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

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 väärtusest. 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 ärilistele 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)

	30.06.2021	30.06.2020
Arvelduskonto	43 290	66 495
Kokku raha	43 290	66 495

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 000	4 000	
Ostjatelt laekumata arved	4 000	4 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169	169	
Ettemaksed	1 098	722	376
Tulevaste perioodide kulud	1 098	722	376
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 267	4 891	376

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		113		875
Käibemaks	76			59
Üksikisiku tulumaks		279		694
Erisoodustuse tulumaks		0		128
Sotsiaalmaks		814		1 079
Kohustuslik kogumispension		38		53
Töötuskindlustusmaksed		31		63
Ettemaksukonto jääk			169	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76	1 275	169	2 951

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2019					
Soetusmaksumus	2 587		2 587		2 587
Akumuleeritud kulum	-1 400		-1 400		-1 400
Jääkmaksumus	1 187		1 187		1 187
Ostud ja parendused		1 458	1 458	11 770	13 228
Muud ostud ja parendused		1 458	1 458	11 770	13 228
Amortisatsioonikulu	-854	-307	-1 161	-1 088	-2 249
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	-2 867	-4 006
30.06.2021					
Soetusmaksumus	4 991	1 458	6 449	16 398	22 847
Akumuleeritud kulum	-2 912	-788	-3 700	-3 955	-7 655
Jääkmaksumus	2 079	670	2 749	12 443	15 192

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 330	1 330
Võlad töövõtjatele	3 004	3 004
Maksuvõlad	2 951	2 951
Muud võlad	1 527	1 527
Muud viitvõlad	1 527	1 527
Kokku võlad ja ettemaksed	8 812	8 812

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	80 740	142 798
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 740	142 798
Kokku müügitulu	80 740	142 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	80 740	142 798

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Üür ja rent	8 803	10 946
Veevarustusteenused	45	103
Mitmesugused bürookulud	4 900	4 327
Muud	8 989	6 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 737	22 306

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Palgakulu	25 306	29 209
Sotsiaalmaksud	8 486	9 817
Kokku tööjõukulud	33 792	39 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Arvestatud tasu	7 200	4 800

Seotud osapooltega tehinguid ei olnud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2021

Aweroc Software OÜ (registrikood: 11990483) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR RÜÜTEL	Juhatuse liige	21.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 885
Kokku	50 504

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 885
Kokku	50 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	80740	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