

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

ärinimi: Aweroc Software OÜ

registrikood: 11990483

tänavatalu nimi, Rüütli maja
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76718

telefon: +372 5292629

e-posti aadress: ragnar.ruutel@eesti.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 ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aweroc Software OÜ peamiseks tegevusalaks on tarkvaraarenduse teenuse pakkumine ning kõnesalvestus-lahenduse hooldusteenuse osutamine.

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

Kaheksanda tegevusaasta eesmärgiks on keskenduda tarkvaraarenduse teenuse osutamisele.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Ettevõtte on jätkusuutlik ning majandusaasta lõppes kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	69 423	118 357
Nõuded ja ettemaksed	48 941	13 377
Varud	1 443	161
Kokku käibevarad	119 807	131 895
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	376	376
Materiaalsed põhivarad	2 040	0
Kokku põhivarad	2 416	376
Kokku varad	122 223	132 271
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 713	13 023
Kokku lühiajalised kohustised	17 713	13 023
Kokku kohustised	17 713	13 023
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 007	3 007
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 985	11 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262	104 293
Kokku omakapital	104 510	119 248
Kokku kohustised ja omakapital	122 223	132 271

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu	146 836	214 052
Muud äritulud	1	133
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-628	-30 079
Mitmesugused tegevuskulud	-12 151	-12 385
Tööjõukulud	-92 007	-61 183
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-547	0
Muud ärikulud	-2	-53
Ärikasum (kahjum)	41 502	110 485
Intressitulud	10	7
Muud finantstulud ja -kulud	0	464
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 512	110 956
Tulumaks	-11 250	-6 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262	104 293

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	123 361	211 852
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-16 292	-44 679
Väljamaksed töötajatele	-67 881	-41 761
Laekunud intressid	0	1
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 022	-7 758
Muud rahavood äritegevusest	-31 449	-16 521
Kokku rahavood äritegevusest	-2 283	101 134
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 661	0
Laekunud intressid	10	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 651	6
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	451
Makstud dividendid	-45 000	-26 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 000	-26 199
Kokku rahavood	-48 934	74 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 357	43 416
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 934	74 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 423	118 357

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2016	3 007	256	27 692	30 955
Korrigeeritud saldo 30.06.2016	3 007	256	27 692	30 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104 293	104 293
Väljakuulutatud dividendid			-16 000	-16 000
30.06.2017	3 007	256	115 985	119 248
Korrigeeritud saldo 30.06.2017	3 007	256	115 985	119 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 262	30 262
Väljakuulutatud dividendid			-45 000	-45 000
30.06.2018	3 007	256	101 247	104 510

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni 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 õiglase 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. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 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 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Ostjatelt laekumata arved	47 250	13 275
Kokku nõuded ostjate vastu	47 250	13 275

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2018		30.06.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250		21
Käibemaks		1 133		354
Üksikisiku tulumaks		798		1 034
Sotsiaalmaks		1 534		1 880
Kohustuslik kogumispension		93		114
Töötuskindlustusmaksed		97		77
Ettemaksukonto jääk	1 544		102	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 544	4 905	102	3 480

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Kokku võlad tarnijatele	1 787	459

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Töötasude kohustis	4 650	4 313
Puhkusetasude kohustis	3 383	2 290
Kokku võlad töövõtjatele	8 033	6 603

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	146 836	214 052
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 836	214 052
Kokku müügitulu	146 836	214 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	146 836	214 052

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	68 899	45 394
Sotsiaalmaksud	23 108	15 789
Kokku tööjõukulud	92 007	61 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Arvestatud tasu	22 441	11 115

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.08.2018

Aweroc Software OÜ (registrikood: 11990483) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	29.08.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	
RAGNAR RÜÜTEL	Juhatuse liige	31.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262
Kokku	101 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 247
Kokku	101 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	146836	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	ragnar.ruutel@eesti.ee