

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Passware OÜ

**registrikood:** 12770387

**tänava/talu nimi,** Kai tn 1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10111

**telefon:** +372 5129079

**e-posti aadress:** office@magrat.eu

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

## Tegevusaruanne

Passware OÜ põhitegevuseks on tarkvara hulgimüük. Passware arendab ja müüb Passware Kit Forensic, täielik elektrooniline lahendus, mis avastab parooliga kaitstud elemendid arvutis ja dekrüpteerib neid. Ettevõtte pakkub lahendused ettevõtetele ja ka eraisikutele.

Rohkem infot saab kodulehel [www.passware.com](http://www.passware.com).

Aruandeperioodil ettevõtte müügitulu kasvas ja laienes geograafiliselt. Juhatuse hinnangul majandusaasta oli edukas.

Aruandeaastal töötavad Passware OÜ-l kaks töötajat (2016.a: 1 töötaja). Palgakulu moodustab 20 620 eurot (2016.a: 17 662 eurot). Juhatuse koosneb ühest liikmest. Lõppenud majandusaastal osahingus palgalisi juhtkonnale tasu ei makstud.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	721 623	209 386	2
Nõuded ja ettemaksud	141 224	183 818	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>862 847</b>	<b>393 204</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>862 847</b>	<b>393 204</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	142 039	21 690	4
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>142 039</b>	<b>21 690</b>	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	26 873	0	4
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>26 873</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>168 912</b>	<b>21 690</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 764	48 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 421	320 053	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>693 935</b>	<b>371 514</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>862 847</b>	<b>393 204</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 551 400	1 262 112	7
Muud äritulud	0	788	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-904 776	-827 678	8
Mitmesugused tegevuskulud	-226 925	-88 287	9
Tööjõukulud	-20 620	-17 662	10
Muud ärikulud	-38 372	-9 228	11
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>360 707</b>	<b>320 045</b>	
Intressitulud	1	8	
Muud finantstulud ja -kulud	-38 287	0	12
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>322 421</b>	<b>320 053</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>322 421</b>	<b>320 053</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Passware OÜ on Eesti äriseadustiku alusel asutatud osaühing. Käesolev 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivsed tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandel.

### Finantskohustised

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

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtja;
- juhatus ning tema polt kontrollivad või tema oluliste mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	1 493	1 493
Pangakontod	714 120	201 884
Deposiit pangas	6 010	6 009
<b>Kokku raha</b>	<b>721 623</b>	<b>209 386</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	134 735	134 735	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	134 735	134 735	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 691	3 691	0	0	5
Ettemaksed	2 798	2 798	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 798	2 798	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>141 224</b>	<b>141 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	182 770	182 770	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	182 770	182 770	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 048	1 048	0	0	5
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>183 818</b>	<b>183 818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 177	9 177	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 500	2 500	0	0	
Maksuvõlad	1 819	1 819	0	0	5
Muud võlad	1 151	1 151	0	0	
Muud viitvõlad	1 151	1 151	0	0	
Saadud ettemaksed	154 265	127 392	26 873	0	
Tulevaste perioodide tulud	141 546	114 673	26 873	0	
Muud saadud ettemaksed	12 719	12 719	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>168 912</b>	<b>142 039</b>	<b>26 873</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 492	10 492	0	0	
Võlad töövõtjatele	902	902	0	0	
Maksuvõlad	1 127	1 127	0	0	5
Saadud ettemaksed	9 169	9 169	0	0	
Muud saadud ettemaksed	9 169	9 169	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>21 690</b>	<b>21 690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 896	0	679	0
Üksikisiku tulumaks	0	302	0	182
Sotsiaalmaks	0	1 452	0	892
Töötuskindlustusmaksed	0	65	0	53
Ettemaksukonto jääk	1 795		369	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>3 691</b>	<b>1 819</b>	<b>1 048</b>	<b>1 127</b>



## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.		

Passware OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 691 185 eurot (31.12.2016: 368 764 eurot). Dividendide väljamaksisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 138 237 eurot (31.12.2016: 73 753 eurot).

2017.aastal moodustati kohustuslik reservkapital summas 250 euro.

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	856 818	1 184 500
Küpros	369 421	0
Suurbritannia	20 272	0
Rootsi	16 458	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 713	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>1 283 682</b>	<b>1 184 500</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	133 359	0
Bangladesh	40 288	0
Jaapan	17 908	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	76 163	77 612
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>267 718</b>	<b>77 612</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 551 400</b>	<b>1 262 112</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Software services	1 551 400	1 262 112
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>1 551 400</b>	<b>1 262 112</b>

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tarkvara programmeerimis- ja arendusteenus	-904 776	-827 678
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-904 776</b>	<b>-827 678</b>

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-4 600	0
Mitmesugused bürookulud	-7 617	-416
Lähetuskulud	-8 217	-4 355
Konsultatsioonikulud	-76 462	-62 030
Pangateenused	-5 144	-3 790
Postikulud	-918	-278
Reklaamikulud, trükkimised	-23 375	-13 560
Konverentsid	-4 105	-3 858
Raamatupidamisteenus	-2 127	0
Värbamiskulud	-3 700	0
Juriidiline teenus	-3 860	0
Reklaam Google'is, SEO ja e-mailing	-79 208	0
IT liitsensid ja muu tarkvarakulud	-4 596	0
Muud	-2 996	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-226 925</b>	<b>-88 287</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-15 400	-13 200
Sotsiaalmaksud	-5 220	-4 462
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-20 620</b>	<b>-17 662</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

## Lisa 11 Muud äriikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-38 240	-9 220
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-8
Muud	-132	0
<b>Kokku muud äriikulud</b>	<b>-38 372</b>	<b>-9 228</b>

## Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-38 287	0
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-38 287</b>	<b>0</b>

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Magrat Management OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

#### Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 840	18 070

Seotud osapoolteks on soetatud raamatupidamise- ja konsultatsiooniteenust. Osutatud teenuste osas puuduvad allahindlused. Juhatuse liikmele pole tasusid makstud ega soodustusi antud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

**Passware OÜ (registrikood: 12770387) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RAIKHELGAUZ	Juhatuse liige	28.06.2018

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 421
<b>Kokku</b>	<b>691 185</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	691 185
<b>Kokku</b>	<b>691 185</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 421
<b>Kokku</b>	<b>691 185</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulгимүүк	46511	1551400	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
<b>Magrat Management OÜ</b>	<b>11730730</b>	<b>Eesti</b>	<b>2500 EUR (Lihtomand)</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
<b>Mobiiltelefon</b>	<b>+372 5129079</b>
<b>E-posti aadress</b>	<b>office@magrat.eu</b>