

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: Aweroc Software OÜ

registrikood: 11990483

tänava/talu 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
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 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.

Järgmise tegevusaasta eesmärgiks on keskenduda tarkvaraarenduse teenuse osutamisele.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Ettevõtte on jätkusuutlik ning majandusaasta lõppes kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	87 640	69 423
Nõuded ja ettemaksed	18 522	49 266
Varud	3	0
Kokku käibevarad	106 165	118 689
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	376	376
Materiaalsed põhivarad	1 186	2 040
Kokku põhivarad	1 562	2 416
Kokku varad	107 727	121 105
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 922	16 270
Kokku lühiajalised kohustised	6 922	16 270
Kokku kohustised	6 922	16 270
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 007	3 007
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 569	70 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 973	30 588
Kokku omakapital	100 805	104 835
Kokku kohustised ja omakapital	107 727	121 105

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu	122 331	146 836
Muud äritulud	816	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 821	-628
Mitmesugused tegevuskulud	-12 496	-11 826
Tööjõukulud	-31 827	-92 007
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-854	-547
Muud ärikulud	-21	-2
Ärikasum (kahjum)	76 128	41 828
Intressitulud	11	10
Intressikulud	-165	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 974	41 838
Tulumaks	-15 001	-11 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 973	30 588

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	165 132	123 361
Muud äritegevuse tulude laekumised	1 141	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-15 307	-14 849
Väljamaksed töötajatele	-31 352	-67 881
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 608	-10 022
Muud rahavood äritegevusest	-32 797	-31 449
Kokku rahavood äritegevusest	83 209	-840
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-3 104
Laekunud intressid	11	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11	-3 094
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-65 003	-45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 003	-45 000
Kokku rahavood	18 217	-48 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 423	118 357
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 217	-48 934
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 640	69 423

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2017	3 007	256	115 984	119 247
Korrigeeritud saldo 30.06.2017	3 007	256	115 984	119 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 588	30 588
Väljakuulutatud dividendid			-45 000	-45 000
30.06.2018	3 007	256	101 572	104 835
Korrigeeritud saldo 30.06.2018	3 007	256	101 572	104 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 973	60 973
Väljakuulutatud dividendid			-65 003	-65 003
30.06.2019	3 007	256	97 542	100 805

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 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 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 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)

	30.06.2019	30.06.2018
Ostjatelt laekumata arved	18 125	47 250
Kokku nõuded ostjate vastu	18 125	47 250

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2019		30.06.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		1 250
Käibemaks		1 101		1 133
Üksikisiku tulumaks		228		798
Erisoodustuse tulumaks		59		
Sotsiaalmaks		655		1 534
Kohustuslik kogumispension		34		93
Töötuskindlustusmaksed		26		97
Ettemaksukonto jääk	142		1 544	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142	4 603	1 544	4 905

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Kokku võlad tarnijatele	434	344

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Töötasude kohustis	1 126	4 650
Puhkusetasude kohustis	62	3 383
Kokku võlad töövõtjatele	1 188	8 033

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	122 331	146 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 331	146 836
Kokku müügitulu	122 331	146 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	122 331	146 836

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	23 830	68 899
Sotsiaalmaksud	7 997	23 108
Kokku tööjõukulud	31 827	92 007
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Arvestatud tasu	7 200	22 441

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2019

Aweroc Software OÜ (registrikood: 11990483) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANETA GUZAITE	Sisestaja	16.07.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	
RAGNAR RÜÜTEL	Juhatuse liige	16.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 973
Kokku	97 542
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 542
Kokku	97 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	122331	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