

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Rocksoft OÜ

registrikood: 11515960

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5037378

e-posti aadress: ranno.tonnus@rocksoft.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Rocksoft OÜ alustas tegevust 2008.a. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on programmeerimine. 2012.a. hakati teenust pakkuma ka välisriikides. Aastal 2016 alustasime tootmis tarkvara juurutamisega ja seda valdkonda on plaanis suurendada. 2019.a. töötas ettevõttes 14 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 452 922 EUR.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

2019.a. jätkab ettevõtte tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	207 728	194 149	
Nõuded ja ettemaksed	374 571	562 750	2
Kokku käibevarad	582 299	756 899	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	4
Materiaalsed põhivarad	25 217	21 858	5
Kokku põhivarad	26 467	23 108	
Kokku varad	608 766	780 007	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	122 649	297 241	6
Kokku lühiajalised kohustised	122 649	297 241	
Kokku kohustised	122 649	297 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 947	265 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 364	214 680	
Kokku omakapital	486 117	482 766	
Kokku kohustised ja omakapital	608 766	780 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 467 274	1 442 145	8
Muud äritulud	836	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 108	-481 958	
Mitmesugused tegevuskulud	-125 404	-133 830	
Tööjõukulud	-605 321	-525 023	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 217	-9 192	5
Muud ärikulud	-22 687	-21 189	
Ärikasum (kahjum)	364 373	270 953	
Intressitulud	22	34	
Intressikulud	-1 598	-1 817	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	362 797	269 170	
Tulumaks	-68 433	-54 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 364	214 680	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rocksoft 2019. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

OÜ Rocksoft kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, milles ettevõtte omab 50-100% aktsiatest ja osadest ja omab kontrolli tegevuse üle.

Osalus tütarettevõttes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeringu algselt tema soetusmaksumuses.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Olemasolevate ostjatelt laekumata arvete hulgas puuduvad ebatõenäolised laekumised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Parendused, mis tõstavad objekti väärtust tulevikus majandusliku kasu loomisel, kajastatakse materiaalse põhivarana. Jooksva hooldusega seotud kulutused, mis aitavad pigem säilitada vara väärtust luua majanduslikku kasu, kajastatakse perioodikuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimist on kajastatud netomeetodil, kuludest on maha arvatud saadud sihtfinantseerimise summa.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse valmidusastme meetodil, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende vastavalt kehtivale määrale netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimikonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. 2019. aastal on ettevõtte tulumaksu määr 20/80 ja 14/86 soodusmäär netodividendidelt, kui äriühing on 2018.a. maksnud ja maksustanud dividende.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas aruandes omanikke ja tegevjuhtkonda.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	345 191	345 191
Ostjatelt laekumata arved	345 191	345 191
Muud nõuded	13 729	13 729
Laenunõuded	146	146
Viitlaekumised	13 583	13 583
Ettemaksed	15 651	15 651
Tulevaste perioodide kulud	15 651	15 651
Kokku nõuded ja ettemaksed	374 571	374 571
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	489 442	489 442
Ostjatelt laekumata arved	489 442	489 442
Muud nõuded	146	146
Laenunõuded	146	146
Ettemaksed	13 148	13 148
Muud makstud ettemaksed	13 148	13 148
Tellijatelt saadaolevad summad	60 014	60 014
Kokku nõuded ja ettemaksed	562 750	562 750

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 819
Käibemaks	14 301	47 320
Üksikisiku tulumaks	7 400	15 043
Erisoodustuse tulumaks	615	
Sotsiaalmaks	13 611	27 488
Kohustuslik kogumispension	599	1 435
Töötuskindlustusmaksed	917	1 871
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 443	98 976

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14244728	DBAcc Estonia OÜ	Eesti	infotehnoloogia	50	50

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	24 559	5 757	30 316
Akumuleeritud kulum	-15 289	-1 408	-16 697
Jääkmaksumus	9 270	4 349	13 619
Ostud ja parendused	7 259	10 171	17 430
Amortisatsioonikulu	-6 241	-2 950	-9 191
31.12.2018			
Soetusmaksumus	31 818	15 928	47 746
Akumuleeritud kulum	-21 530	-4 358	-25 888
Jääkmaksumus	10 288	11 570	21 858
Ostud ja parendused	12 576		12 576
Amortisatsioonikulu	-5 236	-3 981	-9 217
31.12.2019			
Soetusmaksumus	44 394	15 928	60 322
Akumuleeritud kulum	-26 766	-8 339	-35 105
Jääkmaksumus	17 628	7 589	25 217

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 310	16 310
Võlad töövõtjatele	37 548	37 548
Maksuvõlad	37 443	37 443
Muud võlad	29 064	29 064
Muud viitvõlad	29 064	29 064
Saadud ettemaksed	2 284	2 284
Tulevaste perioodide tulud	2 284	2 284
Kokku võlad ja ettemaksed	122 649	122 649
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 752	15 752
Võlad töövõtjatele	22 164	22 164
Maksuvõlad	98 976	98 976
Muud võlad	881	881
Muud viitvõlad	881	881
Saadud ettemaksed	159 468	159 468
Tulevaste perioodide tulud	158 768	158 768
Muud saadud ettemaksed	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	297 241	297 241

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	386 649	383 968
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	96 662	95 992
Kokku tingimuslikud kohustised	483 311	479 960

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 022 089	1 103 069
Rootsi	183 382	103 388
Leedu	4 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 209 471	1 206 457
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	257 803	235 688
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	257 803	235 688
Kokku müügitulu	1 467 274	1 442 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 467 274	1 442 145
Kokku müügitulu	1 467 274	1 442 145

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	452 922	392 223
Sotsiaalmaksud	152 399	132 800
Kokku tööjõukulud	605 321	525 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		603
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 980	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 980

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	37 445	31 119

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2020

Rocksoft OÜ (registrikood: 11515960) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO TÕNNUS	Juhatuse liige	20.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 364
Kokku	483 311

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 364
Kokku	483 311
Jaotamine	
Dividendideks	310 000
Kokku	310 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1467274	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hanna-Helena Dunning	47406120287	Eesti	612 EUR (Lihtomand)
Osaühing Karussoftware	10899958		612 EUR (Lihtomand)
Data Shark OÜ	11012377		1326 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037378
E-posti aadress	ranno.tonnus@rocksoft.ee