

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.07.2019

Aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

Ärinimi: E-dok OÜ

Registrikood: 12755407

Tänavanimi, maja number: Parda tn 12

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10151

Telefon: +372 6645180

E-posti aadress: E-dok@audiitorkogu.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

E-dok OÜ eesmärk on Audiitorkogule kuuluva audititarkvara E-dok kasutada andmine, haldamine ning arendamine, mis aitab muuta kutseliste arvestusekspertide tööd efektiivsemaks ja tõsta ning ühtlustada selle kvaliteeti.

2019/2020 majandusaastast saab esile tõsta ennekõike järgnevaid tegevusi ja tulemusi:

1. CentOS 7.7/Python3.6 alusraamistiku uuendus;
2. E-dok tarkvara jätkuv tutvustamine ja uute lepingute sõlmimine Lätis, Leedus, Gruusias;
3. Tarkvara arendusvajaduse kirjeldamine ja arenduslepingu ettevalmistus.

Nimetatud tegevuste tulemuseks on, et aruandeperioodi lõpuks oli E-dok OÜ-s dokumenteeritud ligi 14% võrra rohkem töövõtte kui aasta varem (2018/19: 2330 töövõttu; 2019/20 2652 töövõttu). Erinevate kasutajasegmentide vahel jagunes kasv järgmiselt: Eesti audiitorfirmad (-1%), Eesti siseaudiitorid (-20%), Läti audiitorfirmad (+34%), Leedu audiitorfirmad (+107%), Gruusia audiitorfirmad (+50%).

Suurimaks kasutajasegmendiks on Eesti audiitorfirmad, kelle poolt dokumenteeritud töövõttude arv jäi vähenes minimaalselt, 1739-lt 1728-le. Vähenemise põhjuseks on 2020. aasta kevadel kehtinud eriolukorra tõttu vastu võetud seadusemuudatus, millega lükati majandusaasta aruannete esitamise tähtpäev nelja kuu võrra edasi, 31. oktoobrile. Seetõttu nihkus ka auditi ja ülevaatuse projektidega tehtav töö vähesel määral 2020/21 perioodi. Kuna eelpool nimetatud seadusemuudatus tingis ka väljaspool E-dok tarkvara teostatavate auditite ja ülevaatuste mõningase edasilükkumise järgmisel perioodil, suurenes veelgi E-dok'is teostatud töövõttude osakaal kõigist Eesti audiitorite teostatud töövõttudest. Kui 2018/19 perioodil dokumenteeriti E-dok tarkvaras ligikaudu 22% Eestis teostatavatest kindlustandvatest vandeaudiitori töövõttudest, siis 2020/21 perioodil kerkis see juba ligikaudu 25% peale. Arvestades suuremate Eesti audiitorfirmade kohustust kasutada võrgustiku tarkvara, võib E-dok tarkvara osakaalu potentsiaalselt seda tarkvara kasutada võivatest Eesti audiitorfirmadest hinnata ligikaudu 40% peale.

E-dok OÜ juhatus hindab möödunud majandusaastat finantsilisest küljest edukaks, kuid tarkvara arendustegevuse poolest osaliselt edukaks. Nimelt oli planeeritud juba 2019/20 majandusaasta jooksul teostada vastavalt kasutajatelt saadud ning süstematiseeritud tagasisidele mitmeid kasutajaliidese arendusi, kuid nende teostamine lükkus edasi. Selle põhjuseks oli vajadus enne uuendada tarkvara alusraamistikku, mis ka edukalt teoks tehti. Positiivne on ka see, et 2019/20 majandusaasta lõpuks jõudsid lõpusirgele arendusvajaduste läbirääkimised tarkvaraarendajaga ning peale bilansipäeva, juulis 2020, sõlmiti ka mahukas arendusleping, mis peaks tooma kasutajateni uuenenud võimalustega E-dok tarkvara oktoobriks 2020.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 482	18 688	
Nõuded ja ettemaksed	21 699	10 351	2
Kokku käibevarad	43 181	29 039	
Kokku varad	43 181	29 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 349	5 947	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 349	5 947	
Kokku kohustised	5 349	5 947	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	5
Ülekurss	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492	-10 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 740	10 993	
Kokku omakapital	37 832	23 092	
Kokku kohustised ja omakapital	43 181	29 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	30 534	26 402	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-720	-1 284	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11 076	-10 137	8
Tööjõukulud	-3 990	-3 990	9
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	14 746	10 991	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 740	10 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 740	10 993	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E-dok OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha kajastatakse nominaalsummas, kusjuures raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Arved esitatakse kvartaalselt ning etteleekunud tulu kajastatakse arve esitamise kuul bilansis passiva poolel kirjel "tulevaste perioodide tulud". Kasumiaruandes kajastatakse tulu teenuse müügist lineaarselt vastavalt lepingu perioodile.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. Seda soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoolle äriolukordadele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) emaettevõtte;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 560	21 560	
Ostjatelt laekumata arved	24 834	24 834	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 274	-3 274	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 699	21 699	
	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 569	9 569	
Ostjatelt laekumata arved	10 214	10 214	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-645	-645	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139	3
Ettemaksed	643	643	
Tulevaste perioodide kulud	643	643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 351	10 351	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2020		30.06.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 673	0	2 907
Üksikisiku tulumaks	0	49	0	49
Sotsiaalmaks	0	83	0	83
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	5
Ettemaksukonto jääk	139		139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	139	2 810	139	3 044

Vt Lisa 2 ja 4.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	349	349	
Maksuvõlad	2 810	2 810	3
Muud võlad	1 232	1 232	
Muud viitvõlad	1 232	1 232	
Saadud ettemaksed	958	958	
Tulevaste perioodide tulud	958	958	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 349	5 349	
	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	3 044	3 044	3
Muud võlad	538	538	
Muud viitvõlad	538	538	
Saadud ettemaksed	2 365	2 365	
Tulevaste perioodide tulud	2 365	2 365	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 947	5 947	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 600 eurot.		

Seisuga 30.06.2020, on ettevõtte jaotamata kasum 15 232 eurot (2018: 492 eurot), mille jaotamisel dividendidena tekiks tulumaksukulu 3 046 eurot (2018: 98 eurot) ning dividendidena saaks osanikule välja maksta 12 186 eurot (2018: 394 eurot).

Tulumaksukulu arvestamisel on arvestatud, et jaotatavad dividendid koos tulumaksukuluga ei tohi ületada ettevõtte jaotamata kasumit seisuga 30.06.2020

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 748	17 298
Leedu	4 205	3 660
Läti	2 975	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 078	21 458
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	6 306	4 869
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	150	75
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 456	4 944
Kokku müügitulu	30 534	26 402
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutustasu	30 294	24 842
Koolitus	240	0
Konsultatsioon	0	1 560
Kokku müügitulu	30 534	26 402

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-720	-1 284
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-720	-1 284

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Mitmesugused bürookulud	-122	-87
Lähetuskulud	0	-1 722
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-2 629	-620
Professionaalsed teenused	-8 259	-7 651
Muud	-66	-57
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 076	-10 137

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Palgakulu	-3 000	-3 000	10
Sotsiaalmaksud	-990	-990	
Kokku tööjõukulud	-3 990	-3 990	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Audiitorkogu
---	--------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	2 678	3 356

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga on Ettevõtte ärikeskkond halvenenud. Koroonaviiruse pandeemia mõju Ettevõttele saab olema oluline seoses rahvusvahelise kaubavahetuse aeglustumisega ning viiruse tõkestamisele järgneva üldise majanduslangusega, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda võimalik objektiivselt hinnata. Ettevõtte juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju ning valmistub turgude suurenenud volatiilsuse tingimusteks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2020

E-dok OÜ (registrikood: 12755407) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT-MARTIN ARENGU	Juhatuse liige	30.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 740
Kokku	15 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 232
Kokku	15 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	30534	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Audiitorkogu	74000151	Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6645180
E-posti aadress	E-dok@audiitorkogu.ee