

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.07.2020

Aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

Ärinimi: E-dok OÜ

Registrikood: 12755407

Tänavanimi, majanumber: Parda tn 12

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Olulised käibevara allahindlused	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2020/2021 majandusaastast saab tähtsaima projektina esile tõsta kauaoodatud tarkvara arendamise, mille käigus arendati või täiendati järgmisi funktsionaalsusi:

- Riskipõhiste protseduuride loomise võimalus ja automatiseerimine
- (Pool)automaatne aruandeandmete analüüs
- Senisest parem ja visuaalsem info esitamine tekstikastides
- Mitmed väiksed kasutamismugavuse arendused

Eelmainitud tarkvaraarendus valmis lõpuks 2021. aasta augustis ning muudeti kasutajatele kättesaadavaks alates 2021. aasta septembrist. Sellega seoses tehtud investeeringute amortisatsiooni alustatakse seega samuti 2021. aasta septembrist. Kogu investeering tarkvaraarenduseks oli 30 tuhat eurot, sellest 18 tuhat 2020/21 majandusaastal.

Nimetatud tegevuste tulemuseks on, et aruandeperioodi lõpuks oli E-dok OÜ-s dokumenteeritud ligi 25% võrra rohkem töövõtte kui aasta varem (2019/20 2652, 2020/21 3309 töövõttu). Suurimaks kasutajasegmendiks on Eesti audiitorfirmad, kelle poolt dokumenteeritud töövõttude arv suurenes 1728-lt 2067-le. Samas mõjutas seda arvu ka 2019. aasta majandusaasta aruannete esitamise tähtaja pikendamine 2020. aastal, mistõttu mitmete projektide teostamine jäi varasemast hilisemaks, perioodi juulist oktoobrini. Märkimisväärset kasvu näitas Leedu audiitorfirmade segment, kus E-dok tarkvaras teostatud projektide arv peaaegu kahekordistus, 393-lt 765-le.

Tarkvara E-dok läbis 2020/21 majandusaastal olulise arenduskuuri, kuid muutuv regulatiivne keskkond (muudatused auditeerimisstandardites, näiteks uued nõudmised ISA-st 315) ja kasutajate ootused ei võimalda järgmiseid arendusi kaugemale lükata, ka 2021/22 perioodil on tarkvara jätkuv arendamine asjakohane.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 036	21 482	
Nõuded ja ettemaksed	22 931	21 699	2
Kokku käibevarad	46 967	43 181	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	17 900	0	5
Kokku põhivarad	17 900	0	
Kokku varad	64 867	43 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 972	5 349	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 972	5 349	
Kokku kohustised	6 972	5 349	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurss	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 232	492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 063	14 740	
Kokku omakapital	57 895	37 832	
Kokku kohustised ja omakapital	64 867	43 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	32 241	30 534	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-360	-720	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 829	-11 076	10
Tööjõukulud	-3 990	-3 990	11
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	20 062	14 746	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 063	14 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 063	14 740	

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 hindamiselused.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui immateriaalne vara on tekkinud lepingulistest vm. õigustest, ei ole vara kasulik eluiga pikem kui nende lepinguliste õiguste kehtivusperiood, kuid võib olla sellest lühem kui ettevõtte planeerib vara kasutada lühema perioodi jooksul

Kui ettevõttel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 5 aasta jooksul. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Arendustegevusega seotud väljaminekud kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul, kui on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- a) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- b) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- c) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata;
- d) arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 ettevõttel 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 ettelaekunud 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, soodusmaksumäära 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 potentsiaalselt tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega 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 osapoole äriolulistele otsustele.

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)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 267	19 267	
Ostjatelt laekumata arved	21 895	21 895	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 628	-2 628	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 264	3 264	4
Ettemaksed	400	400	
Tulevaste perioodide kulud	400	400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 931	22 931	

	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	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139	139	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 699	21 699	

Lisa 3 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 274	-645	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	323	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 055	-2 629	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 378	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 628	-3 274	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 880	0	2 673
Üksikisiku tulumaks	0	49	0	49
Sotsiaalmaks	0	83	0	83
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	5
Ettemaksukonto jääk	3 264		139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 264	3 017	139	2 810

Vt Lisa 2 ja 4.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	17 900	17 900
30.06.2021		
Soetusmaksumus	17 900	17 900
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	17 900	17 900

E-dok tarkvaraarendus valmis 2021. aasta augustis ning muudeti kasutajatele kättesaadavaks alates 2021. aasta septembrist. Sellega seoses tehtud investeeringute amortisatsiooni alustatakse 2021. aasta septembrist. Kogu investeering tarkvaraarenduseks oli 30 tuhat eurot, sellest 18 tuhat 2020/21 majandusaastal.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	3 017	3 017	4
Muud võlad	1 355	1 355	
Muud viitvõlad	1 355	1 355	
Saadud ettemaksed	2 600	2 600	
Tulevaste perioodide tulud	2 250	2 250	
Muud saadud ettemaksed	350	350	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 972	6 972	
	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	349	349	
Maksuvõlad	2 810	2 810	4
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	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	28 236	12 186
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 059	3 046
Kokku tingimuslikud kohustised	35 295	15 232

Ettevõtte ei ole eelneval 3 aastal dividende jaotanud ning ei saa madalamat maksumäära kasutada.

Tulumaksukulu arvestamisel on arvestatud, et jaotatavad dividendid koos tulumaksukuluga ei tohi ületada ettevõtte jaotamata kasumit seisuga 30.06.2021.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 242	16 748
Leedu	7 408	4 205
Läti	3 017	2 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25	150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 692	24 078
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	5 549	6 306
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 549	6 456
Kokku müügitulu	32 241	30 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutustasu	32 241	30 294
Koolitus	0	240
Kokku müügitulu	32 241	30 534

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-360	-720
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-360	-720

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Mitmesugused bürookulud	-81	-122
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 881	-2 629
Professionaalsed teenused	-5 721	-8 259
Muud	-146	-66
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 829	-11 076

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Palgakulu	-3 000	-3 000	
Sotsiaalmaksud	-990	-990	
Kokku tööjõukulud	-3 990	-3 990	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Audiitorkogu
--	--------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	1 206	2 678

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Arvestatud tasu	3 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2021

E-dok OÜ (registrikood: 12755407) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT-MARTIN ARENGU	Juhatuse liige	30.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 063
Kokku	35 295
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 295
Kokku	35 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	32241	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