

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Rocksoft OÜ

registrikood: 11515960

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 5

postisihthnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rocksoft OÜ alustas tegevust 2008.a. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on majandustarkvara juurutamine ja programmeerimine. Aastast 2012 alustati teenuste pakkumist ka välisriikides ning aastal 2016 laiendati tegevust tootmistarkvara juurutamise valdkonda. Tootmistarkvara suuna maht kasvas stabiilselt. Aastal 2023 alustatud pilvepõhise majandustarkvara müümist.

2024.a. töötas ettevõttes 16 töötajat.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

2025.a. jätkab ettevõtte tegevust samal alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	372 922	525 694	
Nõuded ja ettemaksed	388 387	509 722	2
Kokku käibevarad	761 309	1 035 416	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	76 821	46 913	5
Kokku põhivarad	79 321	49 413	
Kokku varad	840 630	1 084 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 663	8 729	6
Võlad ja ettemaksed	394 140	355 931	7
Sihtfinantseerimine	79 294	143 397	
Kokku lühiajalised kohustised	480 097	508 057	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 526	13 567	6
Kokku pikaajalised kohustised	47 526	13 567	
Kokku kohustised	527 623	521 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 104	150 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 097	410 244	
Kokku omakapital	313 007	563 205	
Kokku kohustised ja omakapital	840 630	1 084 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 521 575	2 695 713	9
Muud äritulud	60 966	560	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 317 234	-1 083 263	
Mitmesugused tegevuskulud	-272 504	-226 760	
Tööjõukulud	-876 381	-924 312	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 107	-17 107	5
Muud ärikulud	-2 500	0	
Ärikasum (kahjum)	95 815	444 831	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	10 000	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	35 000	25 000	
Intressitulud	38	32	
Intressikulud	-4 591	-5 061	
Muud finantstulud ja -kulud	458	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 720	474 802	
Tulumaks	-52 623	-64 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 097	410 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rocksoft 2024. 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.

Ettevõtte on vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest, kuna konsolideeritud näitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

Raha ning raha lähendid on raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, milles ettevõtte omab 50-100% aktsiatest ja osadest ja omab valitsevat mõju tegevuse üle. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, aga mitte valitsev mõju. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Osalus tütar- ja sidusettevõtetes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu 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 võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, kajastatakse materiaalse põhivarana. Jooksva hooldusega seotud kulutused, mis aitavad pigem säilitada vara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse perioodikuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4 aastat
muu materiaalne põhivara	4 aastat

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 finantskohustused (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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustised, mille maksetähtaeg ületab 12 kuud alates bilansipäevast kajastatakse pikaajalise kohustisena.

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 sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

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 Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. 2023. aastal on ettevõtte tulumaksu määr 20/80 ja 14/86 soodusmäär netodividendidelt, kui äriühing on igal aastal maksnud ja maksustanud dividende.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapoolteks on

* emaettevõtted

* sidusettevõtted

* tütarettevõtte

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning omanikud ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	371 623	371 623
Ostjatelt laekumata arved	371 623	371 623
Muud nõuded	3 445	3 445
Viitlaekumised	3 445	3 445
Ettemaksed	13 319	13 319
Tulevaste perioodide kulud	13 319	13 319
Kokku nõuded ja ettemaksed	388 387	388 387
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	490 581	490 581
Ostjatelt laekumata arved	490 581	490 581
Laenunõuded	0	0
Muud nõuded	5 859	5 859
Viitlaekumised	5 859	5 859
Ettemaksed	13 282	13 282
Muud makstud ettemaksed	13 282	13 282
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 722	509 722

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
14954022	MetroSoft OÜ	Eesti	infotehnoloogia	50	50

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
14949162	AmberKlips OÜ	Eesti	infotehnoloogia	25	25
14244728	DBAcc Estonia OÜ	Eesti	infotehnoloogia	25	25

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	37 715	23 714	61 429	19 647	81 076
Akumuleeritud kulum	-1 824	-13 885	-15 709	-16 622	-32 331
Jääkmaksumus	35 891	9 829	45 720	3 025	48 745
Ostud ja parendused	12 558	5 282	17 840		17 840
Amortisatsioonikulu	-11 260	-5 558	-16 818	-289	-17 107
Muud muutused				-2 565	-2 565
31.12.2023					
Soetusmaksumus	50 273	28 996	79 269	1 154	80 423
Akumuleeritud kulum	-13 084	-19 443	-32 527	-983	-33 510
Jääkmaksumus	37 189	9 553	46 742	171	46 913
Ostud ja parendused	60 810		60 810		60 810
Amortisatsioonikulu	-14 033	-3 902	-17 935	-171	-18 106
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 796		-12 796		-12 796
31.12.2024					
Soetusmaksumus	85 492	28 996	114 488	1 154	115 642
Akumuleeritud kulum	-14 322	-23 345	-37 667	-1 154	-38 821
Jääkmaksumus	71 170	5 651	76 821	0	76 821

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Masinad ja seadmed	11 943	
Transpordivahendid	11 943	
Kokku	11 943	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	54 189	6 663	47 526	6 kuu EURIBOR+2,39	2029
Kapitalirendinõuded kokku	54 189	6 663	47 526		
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	4 230	4 230	0	IBOR+2,36 kuu EUR9	2024
Kapitalirent	18 066	4 499	13 567	6 kuu EURIBOR+2,99	2026
Kapitalirendinõuded kokku	22 296	8 729	13 567		

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	58 276	26 462
Kokku	58 276	26 462

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 166	67 166
Võlad töövõtjatele	44 221	44 221
Maksuvõlad	43 568	43 568
Muud võlad	114 716	114 716
Dividendivõlad	77 173	77 173
Muud viitvõlad	37 543	37 543
Saadud ettemaksed	124 469	124 469
Tulevaste perioodide tulud	124 469	124 469
Kokku võlad ja ettemaksed	394 140	394 140
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	137 459	137 459
Võlad töövõtjatele	41 962	41 962
Maksuvõlad	56 227	56 227
Muud võlad	120 283	120 283
Dividendivõlad	89 473	89 473
Muud viitvõlad	30 810	30 810
Kokku võlad ja ettemaksed	355 931	355 931

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	241 957	448 319
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 244	112 080
Kokku tingimuslikud kohustised	310 201	560 399

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 905 372	1 853 891
Rootsi	295 589	365 304
Läti	0	18 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 200 961	2 238 553
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	320 614	457 160
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	320 614	457 160
Kokku müügitulu	2 521 575	2 695 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	2 521 575	2 695 713
Kokku müügitulu	2 521 575	2 695 713

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	654 988	677 038
Sotsiaalmaksud	221 393	228 888
Erisoodustused	23 888	18 386
Kokku tööjõukulud	900 269	924 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	4 455	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 455	0

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad		0
Sidusettevõtjad	857 281	915 799
Kokku müüdud	857 281	915 799

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	6 058	7 500
Sidusettevõtjad	39 500	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 250	750
Kokku ostetud	50 808	8 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	29 768	29 511

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2025

Rocksoft OÜ (registrikood: 11515960) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANNO TÕNNUS	Juhatuse liige	30.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 097
Kokku	310 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	2521575	100.00%	Jah