

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Webware

registrikood: 10839212

tänava/talu nimi, Vääna tn 7-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11612

telefon: +372 6613900, +372 5297989

e-posti aadress: info@webware.ee

veebilehe aadress: www.webware.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2017 aastal oli Webware OÜ peamiseks tegevusalaks info- ja dokumendihaldusprogrammi Webdesktop jätkuv arendamine ning müük Eestis ja välisriikides.

Webware OÜ osales edukalt riigihangetes ning võitis juurde uusi kliente kindlustades oma positsiooni Eesti info- ja dokumendihaldustarkvara liidrikohal.

2018 aastal jätkab Webware OÜ täiendavate töökohtade loomisega meeskonna kasvatamist ning Webdesktop tarkvara arendamist.

OÜ töid korraldab ja teostab juhatus. Juhatus on üheliikmeline.

Töötajaid on aasta keskmiselt töötanud 15. Töötasusid on makstud 227 762 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	120 104	194 806
Nõuded ja ettemaksed	161 456	47 205
Kokku käibevarad	281 560	242 011
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	158 076	113 508
Kokku põhivarad	158 076	113 508
Kokku varad	439 636	355 519
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 313	14 622
Võlad ja ettemaksed	87 264	50 108
Kokku lühiajalised kohustised	93 577	64 730
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 502
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 502
Kokku kohustised	93 577	71 232
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 935	218 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 172	62 383
Kokku omakapital	346 059	284 287
Kokku kohustised ja omakapital	439 636	355 519

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	718 665	544 424
Muud äritulud	487	6 417
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 966	-204 426
Mitmesugused tegevuskulud	-31 330	-33 335
Tööjõukulud	-304 746	-225 373
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 680	-9 960
Muud ärikulud	-208	-2 400
Ärikasum (kahjum)	135 222	75 347
Intressitulud	13	0
Intressikulud	-463	-964
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	134 772	74 383
Tulumaks	-14 600	-12 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 172	62 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Webware OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33

Transpordivahendid	5-10
Muu põhivara	3-8

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	160 877	160 877
Ostjatelt laekumata arved	160 877	160 877
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79
Ettemaksed	500	500
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 456	161 456
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 777	44 777
Ostjatelt laekumata arved	44 777	44 777
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 928	1 928
Ettemaksed	500	500
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 205	47 205

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 605		
Käibemaks		1 429		15 182
Üksikisiku tulumaks		8 409		5 460
Erisoodustuse tulumaks				28
Sotsiaalmaks		15 568		10 715
Kohustuslik kogumispension		858		629
Töötuskindlustusmaksed		1 132		779
Intress	79		53	
Ettemaksukonto jääk			1 875	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79	33 001	1 928	32 793

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2016								
Soetusmaksumus	100 620	2 528	47 687	50 215	10 373			161 208
Akumuleeritud kulum	-11 069	-682	-30 686	-31 368	-5 263			-47 700
Jääkmaksumus	89 551	1 846	17 001	18 847	5 110			113 508
Ostud ja parendused			11 248	11 248		45 000	45 000	56 248
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						45 000	45 000	45 000
Muud ostud ja parendused			11 248	11 248				11 248
Amortisatsioonikulu	-3 019	-506	-6 586	-7 092	-1 569			-11 680
31.12.2017								
Soetusmaksumus	100 620	2 528	58 935	61 463	10 373	45 000	45 000	217 456
Akumuleeritud kulum	-14 088	-1 188	-37 272	-38 460	-6 832			-59 380
Jääkmaksumus	86 532	1 340	21 663	23 003	3 541	45 000	45 000	158 076

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 228	37 228
Võlad töövõtjatele	17 035	17 035
Maksuvõlad	33 001	33 001
Kokku võlad ja ettemaksed	87 264	87 264
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 505	4 505
Võlad töövõtjatele	12 810	12 810
Maksuvõlad	32 793	32 793
Kokku võlad ja ettemaksed	50 108	50 108

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	227 762	169 141
Sotsiaalmaksud	76 984	56 232
Kokku tööjõukulud	304 746	225 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 726	14 726

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

Osaühing Webware (registrikood: 10839212) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KALDJÄRV	Juhatuse liige	26.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 172
Kokku	343 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	718665	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613900
Mobiiltelefon	+372 5297989
E-posti aadress	info@webware.ee
Veebilehe aadress	www.webware.ee