

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Webware

registrikood: 10839212

tänavatalu nimi, Vääna tn 7-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015 aastal oli Webware OÜ peamiseks tegevusalaks dokumendihaldusprogrammi Webdesktop jätkuv arendamine ning müük. Webware OÜ osales edukalt paljudes riigihangetes ning võitis juurde uusi kliente. Majandussurutisest tingitud tagasilöögid olid oodatust väiksemad ning Webware jätkas oma positsiooni kindlustamist Eesti dokumendihaldustarkvara liidrikohal.

2016 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 kaheksa. Töötasusid on makstud 132 414 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	204 008	163 661
Nõuded ja ettemaksed	40 255	54 410
Kokku käibevara	244 263	218 071
Põhivara		
Materiaalne põhivara	102 576	98 145
Kokku põhivara	102 576	98 145
Kokku varad	346 839	316 216
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 136	13 737
Võlad ja ettemaksed	41 489	34 122
Kokku lühiajalised kohustused	55 625	47 859
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	21 310	35 510
Kokku pikaajalised kohustused	21 310	35 510
Kokku kohustused	76 935	83 369
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 894	186 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 058	43 139
Kokku omakapital	269 904	232 847
Kokku kohustused ja omakapital	346 839	316 216

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	546 206	412 282	
Muud äritulud	0	416	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 738	-185 656	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 727	-23 148	
Tööjõukulud	-176 467	-146 877	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 897	-5 271	4
Muud ärikulud	-65	-174	
Kokku ärikasum (-kahjum)	162 312	51 572	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 504	-2 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 808	49 439	
Tulumaks	-24 750	-6 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 058	43 139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	162 312	51 572
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 897	5 271
Kokku korrigeerimised	5 897	5 271
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 155	-1 508
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 367	8 320
Laekunud intressid	20	12
Kokku rahavood äritegevusest	189 751	63 667
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 328	-1 035
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 328	-1 035
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 801	-13 248
Makstud intressid	-1 525	-2 144
Makstud dividendid	-99 000	-23 700
Makstud ettevõtte tulumaks	-24 750	-6 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 076	-45 392
Kokku rahavood	40 347	17 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	163 661	146 421
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 347	17 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	204 008	163 661

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	210 456	213 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 139	43 139
Makstud dividendid			-23 700	-23 700
31.12.2014	2 684	268	229 895	232 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)			136 058	136 058
Makstud dividendid			-99 000	-99 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2015	2 684	268	266 952	269 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Webware OÜ 2015. aasta 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse 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 akumuleeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25-33

Masinad ja seadmed	5-10
--------------------	------

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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 744	39 744
Ostjatelt laekumata arved	39 744	39 744
Muud nõuded	11	11
Viitlaekumised	11	11
Ettemaksed	500	500
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 255	40 255
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 410	54 410
Ostjatelt laekumata arved	54 410	54 410
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 410	54 410

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 000	
Käibemaks	13 190	9 333
Üksikisiku tulumaks	3 973	3 619
Sotsiaalmaks	7 450	6 889
Kohustuslik kogumispension	450	403
Töötuskindlustusmaksed	559	555
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 622	20 799

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	100 620		25 272	25 272	4 096	129 988
Akumuleeritud kulum	-5 031		-22 716	-22 716	-4 096	-31 843
Jääkmaksumus	95 589		2 556	2 556	0	98 145
Ostud ja parendused		2 528	7 800	10 328		10 328
Muud ostud ja parendused		2 528	7 800	10 328		10 328
Amortisatsioonikulu	-3 019	-177	-2 701	-2 878		-5 897
31.12.2015						
Soetusmaksumus	100 620	2 528	33 072	35 600	4 096	140 316
Akumuleeritud kulum	-8 050	-177	-25 417	-25 594	-4 096	-37 740
Jääkmaksumus	92 570	2 351	7 655	10 006	0	102 576

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 003	3 003
Võlad töövõtjatele	7 864	7 864
Maksuvõlad	30 622	30 622
Kokku võlad ja ettemaksed	41 489	41 489
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 945	3 945
Võlad töövõtjatele	9 356	9 356
Maksuvõlad	20 799	20 799
Saadud ettemaksed	22	22
Muud saadud ettemaksed	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	34 122	34 122

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	132 414	109 644
Sotsiaalmaksud	44 053	37 233
Kokku tööjõukulud	176 467	146 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 726	11 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Webware (registrikood: 10839212) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KALDJÄRV	Juhatuse liige	19.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 058
Kokku	266 952
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	266 952
Kokku	266 952

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	546206	100.00%	Jah

Sidevahendid

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