

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Webware

registrikood: 10839212

tänavatalu nimi, Pajude pst 5a-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laagri alevik

vald: Saue vald

postisihthnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: 661 3900

faks:

e-posti aadress: info@webware.ee

veebilehe aadress: www.webware.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2009 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. Samuti laiendasime mitme spetsialistiga oma meeskonda.

2010 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 neli. Töötasusid on makstud 374 989 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Webware OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Webware OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	2 183 352	1 565 541
Nõuded ja ettemaksed	370 509	449 295
Kokku käibevara	2 553 861	2 014 836
Põhivara		
Materiaalne põhivara	71 257	51 477
Kokku põhivara	71 257	51 477
Kokku varad	2 625 118	2 066 313
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	271 287	148 576
Kokku lühiajalised kohustused	271 287	148 576
Kokku kohustused	271 287	148 576
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 871 537	1 529 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	436 094	342 455
Kokku omakapital	2 353 831	1 917 737
Kokku kohustused ja omakapital	2 625 118	2 066 313

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	4 173 286	3 534 044
Muud äritulud		5 204
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 232 121	-2 430 699
Mitmesugused tegevuskulud	-223 379	-183 670
Tööjõukulud	-1 258 868	-374 989
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 305	-26 694
Muud ärikulud	-290	-5 783
Ärikasum (-kahjum)	433 323	517 413
Finantstulud ja -kulud	2 771	1 750
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	436 094	519 163
Tulumaks		-176 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	436 094	342 455

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	433 323	517 413
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 305	26 694
Kokku korrigeerimised	25 305	26 694
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	78 786	-349 243
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	122 711	-18 248
Laekunud intressid	2 771	
Kokku rahavood äritegevusest	662 896	176 616
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 085	-26 455
Laekunud intressid		1 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 085	-24 705
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid		-600 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-176 708
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-776 708
Kokku rahavood	617 811	-624 797
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 565 541	2 190 339
Raha ja raha ekvivalentide muutus	617 811	-624 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 183 352	1 565 541

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	4 200	2 129 082	2 175 282
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			342 455	342 455
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2008	42 000	4 200	1 871 537	1 917 737
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			436 094	436 094
31.12.2009	42 000	4 200	2 307 631	2 353 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Webware OÜ raamatupidamisperiood on 01.01-31.12.2009, valuutaks on Eesti kroon, aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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 laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

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 "müügiototel 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Muu inventar ja IT seadmed	4

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 kuulavas 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	363 718	441 164
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		2 361
Muud nõuded	2 771	1 750
Ettemaksed	4 020	4 020
Kokku Nõuded ja ettemaksed	370 509	449 295

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 692		2 162
Üksikisiku tulumaks	30 537		25 867
Erisoodustuse tulumaks	895		895
Sotsiaalmaks	55 483		35 183
Kohustuslik kogumispension			568
Töötuskindlustusmaksed	7 062		254
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 361	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 669	2 361	64 929

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	180 034	180 034	180 034
Akumuleeritud kulum	-128 318	-128 318	-128 318
Jääkmaksumus	51 716	51 716	51 716
Ostud ja parendused	26 455	26 455	26 455
Muud ostud ja parendused	26 455	26 455	26 455
Amortisatsioonikulu	-26 694	-26 694	-26 694
31.12.2008			
Soetusmaksumus	206 489	206 489	206 489
Akumuleeritud kulum	-155 012	-155 012	-155 012
Jääkmaksumus	51 477	51 477	51 477
Ostud ja parendused	45 085	45 085	45 085
Muud ostud ja parendused	45 085	45 085	45 085
Amortisatsioonikulu	-25 305	-25 305	-25 305
31.12.2009			
Soetusmaksumus	251 574	251 574	251 574
Akumuleeritud kulum	-180 317	-180 317	-180 317
Jääkmaksumus	71 257	71 257	71 257

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	97 125	43 251
Võlad töövõtjatele	58 940	34 948
Maksuvõlad	113 669	64 929
Muud võlad	1 553	5 449
Kokku võlad ja ettemaksed	271 287	148 577

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	939 267	281 111
Sotsiaalmaksud	319 601	319 601
Kokku tööjõukulud	1 258 868	600 712
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	225 600	45 564

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Webware (registrikood: 10839212) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KALDJÄRV	Juhatuse liige	18.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 871 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	436 094
Kokku	2 307 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	4173286	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@webware.ee
Mobiiltelefon	+372 52 97 989