

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tovacom SWD OÜ

registrikood: 10964118

tänavanimi, maja ja korteri number: Osmussaare tn 8-(C korpus, II korrus)

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13811

telefon: +372 5066007

e-posti aadress: info@tovacom.com

veebilehe aadress: www.tovacom.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tovacom SWD OÜ asutati augustis 2003. Alates aastat 2010 on ettevõtte olnud **Tovacom OÜ** tütarettevõtte (100%).

Tovacom SWD OÜ tegevusaladeks on tarkvara arendamine ja programmeerimistööd ning tarkvara alased konsultatsioonid. Ettevõtte jätkas möödunud aastal teenuste pakkumist allhankena. Programmeerimis- ja hooldusteenuseid pakuti 2022. aastal peamiselt emaettevõttele. Kooskõlas muutustega tööturul kasvasid ka meie tööjõukulud. Erinevalt varasemast kaasasime abijõudu programmeerimisel omakorda allhanke korras. Aastal 2022 käive ei kasvanud. Tööjõu kulude kasv ja vajadus kaasata välist abi kasvasid sisendkulusid, mistõttu lõpetasime aasta kahjumiga.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2022 majandusaastal ei ole tehtud, järgnevateks aastateks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole kavandatud. Alanud 2023.aastal jätkab ettevõtte programmeerimisteenuste allhange ning tehnilise toe pakkumist. Uuel majandusaastal rakendub hinnastamise muutmise kokkulepe, mistõttu ootame käibe kasvu ja kasumit, mille arvelt kavatseme katta kogunenud miinuse.

Ettevõttel oli aasta keskmisena palgal 2 täiskohaga töötajat ja 1 juhatuse liige, kellele makstud tasude kogusumma oli koos sotsiaalmaksuga 112 626 eurot (sh juhatuse liikmele maksti 2022. aastal tasu 6 500 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119	314	2
Nõuded ja ettemaksed	18 745	29 736	3
Kokku käibevarad	18 864	30 050	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	281	843	6
Kokku põhivarad	281	843	
Kokku varad	19 145	30 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	766	0	
Võlad ja ettemaksed	32 718	21 006	7
Kokku lühiajalised kohustised	33 484	21 006	
Kokku kohustised	33 484	21 006	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 075	-259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 226	7 334	
Kokku omakapital	-14 339	9 887	
Kokku kohustised ja omakapital	19 145	30 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	132 000	132 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 509	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 391	-23 152	11
Tööjõukulud	-112 626	-100 396	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-562	-1 049	6
Muud ärikulud	-138	-69	
Ärikasum (kahjum)	-24 226	7 334	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 226	7 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 226	7 334	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tovacom SWD OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Finantsarvestuse korraldamise ja finantsaruandluse arvestuspõhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditeta kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga.

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

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil järgmiste määrade alusel:

Masinad ja seadmed 20%-25% aastas

Muu inventar (arvutisüsteemid) 20%-50% aastas

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tovacom SWD OÜ käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ning ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangakontodel	119	314
Kokku raha	119	314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 750	10 750	
Nõuded seotud osapoolte vastu	339	339	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 263	3 263	4
Muud nõuded	4 393	4 393	
Intressinõuded	4 393	4 393	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 745	18 745	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 400	21 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	339	339	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 604	3 604	4
Muud nõuded	4 393	4 393	
Intressinõuded	4 393	4 393	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 736	29 736	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 381	0	1 833
Üksikisiku tulumaks	0	2 494	0	1 230
Sotsiaalmaks	0	4 263	0	2 103
Kohustuslik kogumispension	0	115	0	127
Töötuskindlustusmaksed	0	286	0	143
Intress	0	94	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 263		3 604	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 263	10 633	3 604	5 436

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	4 393	4 393	13
Kokku muud nõuded	4 393	4 393	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	4 393	4 393	13
Kokku muud nõuded	4 393	4 393	

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 821	6 821
Akumuleeritud kulum	-4 929	-4 929
Jääkmaksumus	1 892	1 892
Amortisatsioonikulu	-1 049	-1 049
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 821	6 821
Akumuleeritud kulum	-5 978	-5 978
Jääkmaksumus	843	843
Amortisatsioonikulu	-562	-562
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 821	6 821
Akumuleeritud kulum	-6 540	-6 540
Jääkmaksumus	281	281

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 686	6 686	
Võlad töövõtjatele	10 674	10 674	8
Maksuvõlad	10 633	10 633	4
Muud võlad	4 725	4 725	
Muud viitvõlad	4 725	4 725	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 718	32 718	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 137	2 137	
Võlad töövõtjatele	9 548	9 548	8
Maksuvõlad	5 436	5 436	4
Muud võlad	3 885	3 885	
Muud viitvõlad	3 885	3 885	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 006	21 006	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	6 469	5 306
Puhkusetasude kohustis	4 205	4 242
Kokku võlad töövõtjatele	10 674	9 548

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	132 000	132 000	13
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 000	132 000	
Kokku müügitulu	132 000	132 000	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Programmeerimine	108 000	108 000	
Arvutialased konsultatsioonid	24 000	24 000	
Kokku müügitulu	132 000	132 000	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	16 370	15 325
Mitmesugused bürookulud	729	853
Muud	9 292	6 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 391	23 152

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	84 241	77 487
Sotsiaalmaksud	28 422	26 151
Puhkusereservi korrigeerimine	-37	-3 242
Spordikompensatsioon		
Kokku tööjõukulud	112 626	100 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 393	4 393
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	339	339
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 732	4 732

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	132 000	132 000
Kokku müüdnud	132 000	132 000

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	317	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 314	22 166
Kokku ostetud	26 631	22 166

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 500	4 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2023

Tovacom SWD OÜ (registrikood: 10964118) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAU	Juhatuse liige	26.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 226
Kokku	-17 151

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 226
Kokku	-17 151

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	108000	81.82%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	24000	18.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066007
E-posti aadress	info@tovacom.com
Veebilehe aadress	www.tovacom.com