

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tovacom SWD OÜ

registrikood: 10964118

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13811

telefon: +372 5066077

e-posti aadress: info@tovacom.com

veebilehe aadress: <http://www.tovacom.com>

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Tovacom SWD OÜ tegevusaladeks on tarkvara väljaarendamine ja arendus ning tarkvaraalased konsultatsioonid. Ettevõtte jätkas möödunud aastal programmeerimisteenuste pakkumist allhankena. Programmeerimis- ja hooldusteenuseid pakuti 2016. aastal emaettevõttele. Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2016 majandusaastal ei ole tehtud, järgnevateks aastateks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole kavandatud. Aland 2017.aastal jätkab ettevõtte programmeerimisteenuste allhanget ning tehnilise toe pakkumist.

Ettevõttel oli aasta keskmisena palgal 2 täistöökohaga töötajat, kellele makstud tasude kogusumma oli koos sotsiaalmaksudega 34 959 eurot. Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	195	2
Nõuded ja ettemaksed	69 479	44 744	3
Kokku käibevarad	69 479	44 939	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 240	0	5
Kokku põhivarad	2 240	0	
Kokku varad	71 719	44 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200	1 499	
Võlad ja ettemaksed	41 852	8 809	6
Kokku lühiajalised kohustised	42 052	10 308	
Kokku kohustised	42 052	10 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 819	23 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 964	8 748	
Kokku omakapital	29 667	34 631	
Kokku kohustised ja omakapital	71 719	44 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	47 000	42 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 170	-1 161	12
Tööjõukulud	-34 959	-33 480	13
Muud ärikulud	-61	-112	
Ärikasum (kahjum)	-6 190	7 247	
Intressitulud	1 226	1 541	
Intressikulud	0	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 964	8 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 964	8 748	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 190	7 247	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 508	-8 995	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	33 116	1 377	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 418	-371	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 240	0	5
Laekunud intressid	0	318	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 240	318	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-1 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-300	-100	
Makstud intressid	-73	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 373	-100	
Kokku rahavood	-195	-153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	195	348	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195	-153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	195	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	23 071	25 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 748	8 748
31.12.2015	2 556	256	31 819	34 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 964	-4 964
31.12.2016	2 556	256	26 855	29 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tovacom SWD OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes sularaha, pangas olevat raha ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksud

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 õiglasel 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 osapoolle üle või on oluline mõju teise osapoolle 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontol	0	195
Kokku raha	0	195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 658	35 658	
Nõuded seotud osapoolte vastu	477	477	
Muud nõuded	33 344	33 344	
Laenunõuded	30 576	30 576	4
Intressinõuded	2 768	2 768	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 479	69 479	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 150	12 150	
Ostjatelt laekumata arved	12 150	12 150	
Nõuded seotud osapoolte vastu	477	477	
Muud nõuded	32 117	32 117	
Laenunõuded	30 576	30 576	4
Intressinõuded	1 541	1 541	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 744	44 744	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenuõuded	30 576	30 576
Intressinõuded	2 768	2 768
Kokku muud nõuded	33 344	33 344
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenuõuded	30 576	30 576
Intressinõuded	1 541	1 541
Kokku muud nõuded	32 117	32 117

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 240	2 240	2 240
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 240	2 240	2 240
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 240	2 240	2 240

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 174	24 174	
Võlad töövõtjatele	9 273	9 273	7
Maksuvõlad	8 405	8 405	8
Kokku võlad ja ettemaksed	41 852	41 852	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70	70	
Võlad töövõtjatele	3 499	3 499	7
Maksuvõlad	5 167	5 167	8
Muud võlad	73	73	
Intressivõlad	73	73	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 809	8 809	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 574	1 671
Puhkusetasude kohustis	4 699	1 827
Kokku võlad töövõtjatele	9 273	3 498

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 561	0	1 328
Üksikisiku tulumaks	0	2 090	0	965
Sotsiaalmaks	0	4 128	0	2 588
Kohustuslik kogumispension	0	326	0	88
Töötuskindlustusmaksed	0	300	0	198
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 405	0	5 167

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 484	25 455
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 371	6 364
Kokku tingimuslikud kohustised	26 855	31 819

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 000	42 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 000	42 000
Kokku müügitulu	47 000	42 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	40 500	36 000
Arvutialased konsultatsioonid	6 500	6 000
Kokku müügitulu	47 000	42 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 920	0
Mitmesugused bürookulud	4 250	1 161
Pangateenused		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 170	1 161

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 686	25 007
Sotsiaalmaksud	8 273	8 472
Kokku tööjõukulud	34 959	33 479
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	30 576	0	0	30 576
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	476	0	476	1 073

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 240	47 000	0	42 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 853	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2017

Tovacom SWD OÜ (registrikood: 10964118) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAU	Juhatuse liige	29.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 964
Kokku	26 855

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 964
Kokku	26 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	40500	86.17%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	6500	13.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tovacom OÜ	10977244	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066077
E-posti aadress	info@tovacom.com
Veebilehe aadress	http://www.tovacom.com