

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bitweb OÜ

registrikood: 11737838

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Vallikraavi tn 2

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 53439003

e-posti aadress: tobre@bitweb.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

BitWeb OÜ alustas oma tegevust 2009. aasta oktoobris. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine (EMTAK 62011). Ettevõtte müügitulu on tekkinud 100% tarkvarapakettide väljatöötamisest ja arendamisest.

2023. aastal on Bitweb edukalt jätkanud koostööd era- ja avalikus sektoris, lõpule viinud mitmeid suuri projekte.

Plaanis on jätkuvalt meeskonna võimekuse kasvatamine nii kvaliteedis kui ka kvantiteedis ning mitmete uute projektide edukas käivitamine ja tarnimine.

Juhatus on kahe liikmeline ja ettevõtte ei ole andnud juhtkonnale garantiisid ega soodustusi.

Likviidsussuhtarvud		2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)	käibevara / lühiajalised kohustised	3,55	2,57
Maksevalmiduse kordaja (Cash Ratio)	raha / lühiajalised kohustised	1,97	1,47
Tasuvussuhtarvud			
Müügitulu puhasrentaablus (Net Profit Margin)	puhaskasum / müügitulu * 100	21,55	5,71
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital * 100	39,67	13,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	807 493	509 343	
Nõuded ja ettemaksed	649 449	384 949	2
Varud	250	0	
Kokku käibevarad	1 457 192	894 292	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	336 909	204 558	3
Nõuded ja ettemaksed	198 634	202 270	2
Materiaalsed põhivarad	199 835	124 040	4
Kokku põhivarad	735 378	530 868	
Kokku varad	2 192 570	1 425 160	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 391	10 648	5
Võlad ja ettemaksed	410 403	336 855	6
Kokku lühiajalised kohustised	423 794	347 503	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 805	41 643	5
Kokku pikaajalised kohustised	75 805	41 643	
Kokku kohustised	499 599	389 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018 201	896 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	671 958	136 601	
Kokku omakapital	1 692 971	1 036 014	
Kokku kohustised ja omakapital	2 192 570	1 425 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 115 125	2 391 333	
Muud äritulud	3	2 192	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 810	-282 297	
Mitmesugused tegevuskulud	-445 094	-441 784	
Tööjõukulud	-1 778 336	-1 414 339	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 597	-27 009	4
Muud ärikulud	-414	-350	
Ärikasum (kahjum)	590 877	227 746	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	82 890	-92 301	
Intressikulud	-3 617	-1 483	
Muud finantstulud ja -kulud	5 035	7 139	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	675 185	141 101	
Tulumaks	-3 227	-4 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	671 958	136 601	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bitweb OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile nr. 1.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassa ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.
Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse jätkuvalt õiglases väärtuses, mille muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.
Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses ja tõenäoliselt laekavas summas.
Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Nõuded, mille pikkus on üle 12 kuu, kajastatakse bilansis pikaajaliste nõuetena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 3000€, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.
Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

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.

Laenukulusid ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse perioodi kuludena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Bitweb OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegev-ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	484 451	484 451	0	
Ostjatelt laekumata arved	484 451	484 451	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 272	1 272	0	
Laenunõuded	342 634	144 000	198 634	11
Muud nõuded	19 471	19 471	0	
Intressinõuded	18 399	18 399	0	
Viitlaekumised	1 072	1 072	0	
Ettemaksed	255	255	0	
Muud makstud ettemaksed	255	255	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	848 083	649 449	198 634	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	297 958	297 958	0	
Ostjatelt laekumata arved	297 958	297 958	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 267	1 267	0	
Laenunõuded	272 270	70 000	202 270	11
Muud nõuded	14 918	14 918	0	
Intressinõuded	14 559	14 559	0	
Viitlaekumised	359	359	0	
Ettemaksed	806	806	0	
Muud makstud ettemaksed	806	806	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	587 219	384 949	202 270	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	291 304	291 304
Soetamine	6 000	6 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-92 746	-92 746
31.12.2022	204 558	204 558
Kajastatud õiglasest väärtuses	204 558	204 558
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	204 558	204 558
Soetamine	50 000	50 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	82 351	82 351
31.12.2023	336 909	336 909

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	91 762	15 594	81 239	188 595	188 595
Akumuleeritud kulum	-16 861	-9 417	-21 478	-47 756	-47 756
Jääkmaksumus	74 901	6 177	59 761	140 839	140 839
Ostud ja parendused	0	10 210	0	10 210	10 210
Muud ostud ja parendused	0	10 210	0	10 210	10 210
Amortisatsioonikulu	-13 764	-4 453	-8 792	-27 009	-27 009
31.12.2022					
Soetusmaksumus	91 762	25 804	81 239	198 805	198 805
Akumuleeritud kulum	-30 625	-13 870	-30 270	-74 765	-74 765
Jääkmaksumus	61 137	11 934	50 969	124 040	124 040
Ostud ja parendused	62 656	48 736	0	111 392	111 392
Muud ostud ja parendused	62 656	48 736	0	111 392	111 392
Amortisatsioonikulu	-16 921	-9 885	-8 791	-35 597	-35 597
31.12.2023					
Soetusmaksumus	154 419	66 548	81 239	302 206	302 206
Akumuleeritud kulum	-47 547	-15 763	-39 061	-102 371	-102 371
Jääkmaksumus	106 872	50 785	42 178	199 835	199 835

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Autod ja transpordivahendid	89 196	13 391	75 805
Kapitalirendikohustised kokku	89 196	13 391	75 805

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Autod ja transpordivahendid	52 291	10 648	41 643
Kapitalirendikohustised kokku	52 291	10 648	41 643

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 962	66 962
Võlad töövõtjatele	103 670	103 670
Maksuvõlad	181 367	181 367
Muud võlad	58 404	58 404
Muud viitvõlad	58 404	58 404
Kokku võlad ja ettemaksed	410 403	410 403
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 946	39 946
Võlad töövõtjatele	91 558	91 558
Maksuvõlad	154 996	154 996
Muud võlad	50 355	50 355
Muud viitvõlad	50 355	50 355
Kokku võlad ja ettemaksed	336 855	336 855

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 018 201	826 562
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	254 550	206 640
Kokku tingimuslikud kohustised	1 272 751	1 033 202

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 115 125	2 391 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 115 125	2 391 333
Kokku müügitulu	3 115 125	2 391 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	3 115 125	2 391 333
Kokku müügitulu	3 115 125	2 391 333

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 332 431	1 060 110
Sotsiaalmaksud	445 905	354 229
Kokku tööjõukulud	1 778 336	1 414 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	35

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	144 000	70 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 016	3 895
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 016	73 895

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 739	198 375
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 739	198 375

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	10 816	0	10 816	0	2 400
Sidusettevõtjad	13 400	62 000	5 400	70 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	198 375	0	0	198 375	4 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 895	0	0	3 895	78
Kokku antud laenud	226 486	62 000	16 216	272 270	7 078

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	70 000	74 000	0	144 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 270	0	3 636	198 634	4 678
Kokku antud laenud	272 270	74 000	3 636	342 634	4 678

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	7 200	9 430
Kokku ostetud	7 200	9 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	53 927	29 653

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2024

Bitweb OÜ (registrikood: 11737838) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIISI PALOVIIR	Juhatuse liige	21.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bitweb OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Bitweb OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Bitweb OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Audiitorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

22.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Bitweb OÜ (registrikood: 11737838) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	22.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 018 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	671 958
Kokku	1 690 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 690 159
Kokku	1 690 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	3115125	100.00%	Jah