

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Softwerk OÜ

registrikood: 12250191

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Pirni tn 7

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6011122

e-posti aadress: info@softwerk.ee

veebilehe aadress: www.softwerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Softwerk OÜ pakub tarkvaraarenduse ning ärianalüütika teenuseid kolmes ärisuunas:

1. Dynamics 365 FO juurutamine, hooldus ja tugi;
2. Andmeanalüüs alates andmeladude ehitamisest kuni tulemusmõõdikute ning töölaudade visualiseerimiseni;
3. Veebirakenduste loomine .NET platvormil.

Kolme ärisuunda ühendavad arhitektid, projektid ja tootejuhid ning tulemuseks suudab Softwerk pakkuda kliendile ühte kontakti teenuste osutamiseks kõigis ärisuundades.

2023 aastal algas Softwerk kiire kasv ja areng, mida hoiame ka 2024 aastal. Alustasime sisuliselt otsast peale oma sisemise aruandlusega, defineerime ümber ja uuesti juhtkonna poolt kasutatavaid mõõdikuid. 2024 aastal tõuseb väga hea teenuse osutamise kõrval fookusesse müük ja kasv. Eesmärkide täitmiseks muutub Softwerk organisatsiooni struktuur lihtsamaks ning aruande esitamise ajaks on juba alustanud uus tegevjuht.

Jätkuvalt usume, et nii väga hea teenuse kui ka kasvu eelduseks on rahulolevad töötajad. Hoiame oma inimesi ning oleme valmis nii juuniorite arengu toetamiseks kui ka tippspetsialistide kaasamiseks.

Softwerk OÜ aruande aasta müügitulu oli 3 000 502 eurot (2022. aastal 2 287 240 eurot) ning aruandeaasta lõppes kasumiga 388 572 eurot (2022. aastal 412 745 eurot).

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	3 000 502	2 287 240
Müügitulu muutus %	31,18	49,02
Ärikasum	447 083	460 841
Ärikasumi määr %	14,90	20,15
Puhaskasum	388 572	412 745
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,13	2,48
ROA %	36,82	62,34
ROE %	67,05	82,84

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	313 596	240 639	
Nõuded ja ettemaksed	689 791	482 214	
Nõuded ostjate vastu	676 639	472 301	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	832	846	
Laenunõuded	1 300	1 300	
Muud nõuded	915	2 229	
Ettemaksed	10 105	5 538	
Kokku varud	10 123	22 568	
Müügiks ostetud kaubad	0	21 311	
Ettemaksed varude eest	10 123	1 257	
Kokku käibevarad	1 013 510	745 421	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	38 871	49 646	2
Immateriaalsed põhivarad	2 900	4 100	3
Kokku põhivarad	41 771	53 746	
Kokku varad	1 055 281	799 167	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	21 643	
Võlad ja ettemaksed	475 793	279 295	
Võlad tarnijatele	130 873	50 643	
Võlad töövõtjatele	116 813	84 086	
Maksuvõlad	227 895	144 483	
Muud võlad	212	83	
Kokku lühiajalised kohustised	475 793	300 938	
Kokku kohustised	475 793	300 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 416	82 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 572	412 745	
Kokku omakapital	579 488	498 229	
Kokku kohustised ja omakapital	1 055 281	799 167	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 000 502	2 287 240	4
Muud äritulud	4 157	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-769 932	-574 165	
Mitmesugused tegevuskulud	-276 810	-195 301	
Tööjõukulud	-1 406 046	-976 257	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 602	-39 506	2,3
Muud ärikulud	-66 186	-41 170	
Ärikasum (kahjum)	447 083	460 841	
Intressitulud	26	13	
Intressikulud	-716	-685	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	446 393	460 169	
Tulumaks	-57 821	-47 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 572	412 745	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 400 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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. Finantskohustis 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.

Tulud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	110 994	37 724	10 297	159 015	30 103	189 118
Akumuleeritud kulum	-69 828	-24 916	-4 539	-99 283	-15 113	-114 396
Jääkmaksumus	41 166	12 808	5 758	59 732	14 990	74 722
Ostud ja parendused	0	11 048	1 224	12 272	523	12 795
Amortisatsioonikulu	-21 983	-7 993	-1 874	-31 850	-6 021	-37 871
31.12.2022						
Soetusmaksumus	104 536	48 772	11 521	164 829	31 053	195 882
Akumuleeritud kulum	-85 353	-32 909	-6 413	-124 675	-21 561	-146 236
Jääkmaksumus	19 183	15 863	5 108	40 154	9 492	49 646
Ostud ja parendused	0	14 984	11 216	26 200	0	26 200
Amortisatsioonikulu	-19 183	-10 083	-2 547	-31 813	-5 589	-37 402
Muud muutused	0	0	0	0	427	427
31.12.2023						
Soetusmaksumus	104 536	61 717	22 096	188 349	31 053	219 402
Akumuleeritud kulum	-104 536	-40 953	-8 319	-153 808	-26 723	-180 531
Jääkmaksumus	0	20 764	13 777	34 541	4 330	38 871

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	20 991	20 991
Akumuleeritud kulum	-15 256	-15 256
Jääkmaksumus	5 735	5 735
Amortisatsioonikulu	-1 635	-1 635
31.12.2022		
Soetusmaksumus	20 991	20 991
Akumuleeritud kulum	-16 891	-16 891
Jääkmaksumus	4 100	4 100
Amortisatsioonikulu	-1 200	-1 200
31.12.2023		
Soetusmaksumus	20 991	20 991
Akumuleeritud kulum	-18 091	-18 091
Jääkmaksumus	2 900	2 900

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 000 502	2 287 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 000 502	2 287 240
Kokku müügitulu	3 000 502	2 287 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	2 660 180	1 836 257
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	340 322	450 983
Kokku müügitulu	3 000 502	2 287 240

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 051 492	734 303
Sotsiaalmaksud	354 554	241 954
Kokku tööjõukulud	1 406 046	976 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 786	28 759
Kokku ostetud	5 786	28 759

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	36 959	17 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2024

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN TINTS	Juhatuse liige	25.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Softwerk OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Softwerk 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 9.

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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

28.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	28.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 572
Kokku	576 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	576 988
Kokku	576 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2660180	88.66%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	340322	11.34%	Ei