

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Softwerk OÜ

registrikood: 12250191

tänava/talu nimi, Pirni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

Tegevusaruanne

Softwerk OÜ missiooniks on luua oma klientidele aega. Me konsulteerime, kujundame ümber äriprotsesse, automatiseerime, lihtsustame, visualiseerime ühtse tõe.

Pakume oma klientidele:

1. Tarkvaraarenduse teenust .NET platvormil ja Microsoft Dynamics majandustarkvara erinevates versioonides; ning
2. Andmeanalüüsi ja ennustava analüütika teenuseid.

Softwerk OÜ aruandeaasta müügitulu oli 2 287 240 eurot (2021. aastal 1 534 841 eurot) ning aruandeaasta lõppes kasumiga 412 745 eurot (2021. aastal 172 206 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	240 639	192 829	
Nõuded ja ettemaksed	482 214	538 907	
Nõuded ostjate vastu	472 301	524 344	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	846	0	
Muud nõuded	3 529	9 037	
Ettemaksed	5 538	5 526	
Kokku varud	22 568	24 641	
Müügiks ostetud kaubad	21 311	23 822	
Ettemaksed varude eest	1 257	819	
Kokku käibevarad	745 421	756 377	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 646	74 722	2
Immateriaalsed põhivarad	4 100	5 735	3
Kokku põhivarad	53 746	80 457	
Kokku varad	799 167	836 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 643	220 522	
Võlad ja ettemaksed	279 295	259 313	
Võlad tarnijatele	50 643	78 717	
Võlad töövõtjatele	84 086	54 002	
Maksuvõlad	144 483	112 632	
Muud võlad	83	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	13 962	
Kokku lühiajalised kohustised	300 938	479 835	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	21 665	
Kokku pikaajalised kohustised	0	21 665	
Kokku kohustised	300 938	501 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 984	160 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 745	172 206	
Kokku omakapital	498 229	335 334	
Kokku kohustised ja omakapital	799 167	836 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 287 240	1 534 841	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-574 165	-172 189	
Mitmesugused tegevuskulud	-195 301	-169 214	
Tööjõukulud	-1 016 293	-941 051	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 506	-44 738	2,3
Muud ärikulud	-1 134	-1 078	
Ärikasum (kahjum)	460 841	206 571	
Intressitulud	13	15	
Intressikulud	-685	-857	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	460 169	205 729	
Tulumaks	-47 424	-33 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 745	172 206	

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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 tuletisinstrumentid, 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 ettevõttel 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	110 994	27 499	9 256	147 749	26 370	174 119
Akumuleeritud kulum	-45 429	-14 929	-3 515	-63 873	-8 862	-72 735
Jääkmaksumus	65 565	12 570	5 741	83 876	17 508	101 384
Ostud ja parendused	0	10 225	1 041	11 266	3 733	14 999
Amortisatsioonikulu	-24 399	-9 987	-1 024	-35 410	-6 251	-41 661
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	-9 104	-763	-31 850	-6 021	-37 871
31.12.2022						
Soetusmaksumus	104 536	48 772	11 521	164 829	30 626	195 455
Akumuleeritud kulum	-85 353	-34 020	-5 302	-124 675	-21 134	-145 809
Jääkmaksumus	19 183	14 752	6 219	40 154	9 492	49 646

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 991	14 991
Akumuleeritud kulum	-12 179	-12 179
Jääkmaksumus	2 812	2 812
Ostud ja parendused	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-3 077	-3 077
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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 287 240	1 534 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 287 240	1 534 841
Kokku müügitulu	2 287 240	1 534 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	1 836 257	1 375 292
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	450 983	159 549
Kokku müügitulu	2 287 240	1 534 841

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	734 303	704 287
Sotsiaalmaksud	241 954	236 764
Kokku tööjõukulud	976 257	941 051
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 344	14 016

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN TINTS	Juhatuse liige	24.08.2023
KRISTJAN GERNDORF	Juhatuse liige	24.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 745
Kokku	495 729
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Kokku	400 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1836257	80.28%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	450983	19.72%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011122
E-posti aadress	info@softwerk.ee
Veebilehe aadress	www.softwerk.ee