

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**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 1 534 841 eurot (2020. aastal 1 527 206 eurot) ning aruandeaasta lõppes kasumiga 172 206 eurot (2020. aastal 160 553 eurot).

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 192 829        | 341 272        |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>538 907</b> | <b>357 409</b> |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 524 344        | 349 092        |         |
| Muud nõuded                                  | 9 037          | 2 967          |         |
| Ettemaksed                                   | 5 526          | 5 350          |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>24 641</b>  | <b>810</b>     |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 23 822         | 493            |         |
| Ettemaksed varude eest                       | 819            | 317            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>756 377</b> | <b>699 491</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 74 722         | 101 384        | 2       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 5 735          | 2 812          | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>80 457</b>  | <b>104 196</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>836 834</b> | <b>803 687</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 220 522        | 224 048        |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>259 313</b> | <b>208 220</b> |         |
| Võlad tarnijatele                            | 78 717         | 45 346         |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 54 002         | 55 798         |         |
| Maksuvõlad                                   | 112 632        | 85 180         |         |
| Muud võlad                                   | 0              | 7 934          |         |
| Tulevaste perioodide tulud                   | 13 962         | 13 962         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>479 835</b> | <b>432 268</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 21 665         | 30 777         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>21 665</b>  | <b>30 777</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>501 500</b> | <b>463 045</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 160 628        | 177 589        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 172 206        | 160 553        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>335 334</b> | <b>340 642</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>836 834</b> | <b>803 687</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 534 841      | 1 527 206      | 4       |
| Muud äritulud                               | 0              | 4              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -172 189       | -181 103       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -169 214       | -175 495       |         |
| Tööjõukulud                                 | -941 051       | -916 151       | 5       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -44 738        | -40 330        | 2,3     |
| Muud ärikulud                               | -1 078         | -47            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>206 571</b> | <b>214 084</b> |         |
| Intressitulud                               | 15             | 14             |         |
| Intressikulud                               | -857           | -1 126         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>205 729</b> | <b>212 972</b> |         |
| Tulumaks                                    | -33 523        | -52 419        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>172 206</b> | <b>160 553</b> |         |

# 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 Toimikonna 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 kasulikkust 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 |          |
| <b>31.12.2019</b>   |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 110 994            | 21 204                     | 5 965                   | 138 163            | 25 809                      | 163 972  |
| Akumuleeritud kulum | -22 907            | -7 660                     | -2 378                  | -32 945            | -3 604                      | -36 549  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 88 087             | 13 544                     | 3 587                   | 105 218            | 22 205                      | 127 423  |
|                     |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused | 0                  | 6 295                      | 3 291                   | 9 586              | 561                         | 10 147   |
| Amortisatsioonikulu | -22 522            | -7 269                     | -1 137                  | -30 928            | -5 258                      | -36 186  |
|                     |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2020</b>   |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| 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  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 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  |
|                     |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |                            |                         |                    |                             |          |
| 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 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 41 166             | 12 808                     | 5 758                   | 59 732             | 14 990                      | 74 722   |

## Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                               | Kokku   |
|---------------------|-------------------------------|---------|
|                     | Muud immateriaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 14 991                        | 14 991  |
| Akumuleeritud kulum | -8 035                        | -8 035  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 956                         | 6 956   |
|                     |                               |         |
| Amortisatsioonikulu | -4 144                        | -4 144  |
|                     |                               |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 14 991                        | 14 991  |
| Akumuleeritud kulum | -12 179                       | -12 179 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 812                         | 2 812   |
|                     |                               |         |
| Ostud ja parendused | 6 000                         | 6 000   |
| Amortisatsioonikulu | -3 077                        | -3 077  |
|                     |                               |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 20 991                        | 20 991  |
| Akumuleeritud kulum | -15 256                       | -15 256 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 5 735                         | 5 735   |

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

|                                                      | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes          |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                         |                  |                  |
| Eesti                                                | 1 534 841        | 1 527 206        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>           | <b>1 534 841</b> | <b>1 527 206</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>1 534 841</b> | <b>1 527 206</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                        |                  |                  |
| Arvutialased konsultatsioonid                        | 1 375 292        | 1 346 429        |
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük | 159 549          | 180 777          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>1 534 841</b> | <b>1 527 206</b> |



## Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2021           | 2020           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 704 287        | 686 311        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 236 764        | 229 840        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>941 051</b> | <b>916 151</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 20             | 21             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 18             | 19             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2              | 2              |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2021   | 2020   |
| Arvestatud tasu                                                               | 14 016 | 23 680 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2022

**Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTJAN GERNDORF  | Juhatuse liige     | 27.12.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 160 628        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 172 206        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>332 834</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 100 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>100 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutialased konsultatsioonid                        | 62021      | 1375292         | 89.60%      | Jah            |
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük | 46511      | 159549          | 10.40%      | Ei             |

## Sidevahendid

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