

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Softwerk OÜ

registrikood: 12250191

tänava/talu nimi, Pirni tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 väärtusteks on:

1. Professionaalsus ja domeeniteadmised;
2. Lubadustest kinnipidamine, täpsus
3. Ettevõtlikus, probleemi enda omaks võtmine
4. Ausus.

Softwerk OÜ aruandeaasta müügitulu oli 1 162 590 eurot (2017. aastal 1 224 209 eurot) ning aruandeaasta lõppes kasumiga 169 799 eurot (2017. aastal 63 174 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	215 794	83 969	
Nõuded ja ettemaksed	254 852	448 854	
Nõuded ostjate vastu	250 304	437 016	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	4 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	30	2
Muud nõuded	182	3 937	
Ettemaksed	4 364	3 871	
Kokku käibevarad	470 646	532 823	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	121 521	2 416	3
Immateriaalsed põhivarad	0	1 721	4
Kokku põhivarad	121 521	4 137	
Kokku varad	592 167	536 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 682	0	
Võlad ja ettemaksed	235 685	351 737	
Võlad tarnijatele	33 733	182 611	
Võlad töövõtjatele	58 421	44 717	
Maksuvõlad	84 941	117 667	2
Muud võlad	6 213	6 742	
Tulevaste perioodide tulud	52 377	0	
Kokku lühiajalised kohustised	279 367	351 737	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 778	0	
Kokku pikaajalised kohustised	30 778	0	
Kokku kohustised	310 145	351 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 723	119 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 799	63 174	
Kokku omakapital	282 022	185 223	
Kokku kohustised ja omakapital	592 167	536 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 162 590	1 224 209	5
Muud äritulud	499	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-192 778	-488 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-141 681	-98 244	
Tööjõukulud	-632 474	-534 473	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 695	-3 699	3
Muud ärikulud	-2 226	-1 265	
Ärikasum (kahjum)	188 235	98 470	
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-196	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 049	98 478	
Tulumaks	-18 250	-35 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 799	63 174	

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Aastal 2016 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 250	0	2 500
Käibemaks	0	25 006	0	64 181
Üksikisiku tulumaks	0	19 199	0	16 741
Erisoodustuse tulumaks	0	1 125	0	1 625
Sotsiaalmaks	0	32 409	0	28 811
Kohustuslik kogumispension	0	1 883	0	1 857
Töötuskindlustusmaksed	0	2 069	0	1 951
Ettemaksukonto jääk	2		30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	84 941	30	117 666

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	0	4 069	4 069	0	4 069
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 313	-1 313	0	-1 313
Jääkmaksumus	0	0	2 756	2 756	0	2 756
Ostud ja parendused	0	0	1 301	1 301	0	1 301
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 641	-1 641	0	-1 641
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	0	5 370	5 370	0	5 370
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 954	-2 954	0	-2 954
Jääkmaksumus	0	0	2 416	2 416	0	2 416
Ostud ja parendused	110 994	6 153	1 574	118 721	4 358	123 079
Amortisatsioonikulu	-1 266	-316	-1 868	-3 450	-524	-3 974
31.12.2018						
Soetusmaksumus	110 994	6 153	6 944	124 091	4 358	128 449
Akumuleeritud kulum	-1 266	-316	-4 822	-6 404	-524	-6 928
Jääkmaksumus	109 728	5 837	2 122	117 687	3 834	121 521

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 180	6 180
Akumuleeritud kulum	-2 401	-2 401
Jääkmaksumus	3 779	3 779
Amortisatsioonikulu	-2 058	-2 058
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 180	6 180
Akumuleeritud kulum	-4 459	-4 459
Jääkmaksumus	1 721	1 721
Amortisatsioonikulu	-1 721	-1 721
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 180	6 180
Akumuleeritud kulum	-6 180	-6 180
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 162 590	1 224 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 162 590	1 224 209
Kokku müügitulu	1 162 590	1 224 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	1 020 232	872 213
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	142 358	351 996
Kokku müügitulu	1 162 590	1 224 209

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	475 469	401 583
Sotsiaalmaksud	157 005	132 890
Kokku tööjõukulud	632 474	534 473
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	85 620	23 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2019

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN GERNDORF	Juhatuse liige	13.11.2019
MARTIN TINTS	Juhatuse liige	13.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 799
Kokku	279 522
Jaotamine	
Dividendideks	110 000
Kokku	110 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1020232	87.76%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	142358	12.24%	Ei

Sidevahendid

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