

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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.

2017 aasta oli kasvu aasta, milleks lõime pinnase 2016 aastal tehtud otsustega. Teadvustasime endale meie äris olulised kvaliteedijuhtimise põhimõtted ning alustasime nende elluviimisega. 2018 aasta olulisemateks märksõnadeks on organisatsiooni kultuur ning administratiivtöö automatiseerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 969	238 066	
Nõuded ja ettemaksed	448 854	206 432	
Nõuded ostjate vastu	437 016	198 470	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 000	2 543	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	9	2
Muud nõuded	3 937	3 122	
Ettemaksed	3 871	2 288	
Kokku käibevarad	532 823	444 498	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 416	2 756	3
Immateriaalsed põhivarad	1 721	3 779	4
Kokku põhivarad	4 137	6 535	
Kokku varad	536 960	451 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	351 737	187 769	
Võlad tarnijatele	182 611	105 098	
Võlad töövõtjatele	44 717	21 945	
Maksuvõlad	117 667	60 581	2
Muud võlad	6 742	145	
Kokku lühiajalised kohustised	351 737	187 769	
Kokku kohustised	351 737	187 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 549	142 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 174	118 335	
Kokku omakapital	185 223	263 264	
Kokku kohustised ja omakapital	536 960	451 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 224 209	842 788	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-488 058	-311 783	
Mitmesugused tegevuskulud	-98 244	-63 604	
Tööjõukulud	-534 473	-331 485	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 699	-3 194	3
Muud ärikulud	-1 265	-303	
Ärikasum (kahjum)	98 470	132 419	
Muud finantstulud ja -kulud	8	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 478	132 425	
Tulumaks	-35 304	-14 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 174	118 335	

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 kasulikkude 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 kuulavas 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)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500	0	2 250
Käibemaks	0	64 181	0	26 877
Üksikisiku tulumaks	0	16 741	0	9 644
Erisoodustuse tulumaks	0	1 625	0	1 007
Sotsiaalmaks	0	28 811	0	18 351
Kohustuslik kogumispension	0	1 857	0	1 186
Töötuskindlustusmaksed	0	1 951	0	1 266
Ettemaksukonto jääk	30		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	117 666	9	60 581

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 983	1 983	1 983
Akumuleeritud kulum	-177	-177	-177
Jääkmaksumus	1 806	1 806	1 806
Ostud ja parendused	2 086	2 086	2 086
Amortisatsioonikulu	-1 136	-1 136	-1 136
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 069	4 069	4 069
Akumuleeritud kulum	-1 313	-1 313	-1 313
Jääkmaksumus	2 756	2 756	2 756
Ostud ja parendused	1 301	1 301	1 301
Amortisatsioonikulu	-1 641	-1 641	-1 641
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 370	5 370	5 370
Akumuleeritud kulum	-2 954	-2 954	-2 954
Jääkmaksumus	2 416	2 416	2 416

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 180	6 180
Akumuleeritud kulum	-343	-343
Jääkmaksumus	5 837	5 837
Amortisatsioonikulu	-2 058	-2 058
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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 224 209	842 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 224 209	842 788
Kokku müügitulu	1 224 209	842 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	872 213	787 300
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	351 996	55 488
Kokku müügitulu	1 224 209	842 788

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	401 583	-247 704
Sotsiaalmaksud	132 890	-83 781
Kokku tööjõukulud	534 473	-331 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	23 500	18 733

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN GERNDORF	Juhatuse liige	27.07.2018
MARTIN TINTS	Juhatuse liige	27.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 174
Kokku	182 723
Jaotamine	
Dividendideks	42 000
Kokku	42 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	872213	71.25%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	351996	28.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Gerndorf	37611050253		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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