

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Softwerk OÜ

registrikood: 12250191

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 6b
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Softwerk OÜ põhitegevuseks on:

1. Majandustarkvara konsultatsiooni-, arendus- ja hooldusteenused.
2. Andmeanalüüsi ja ennustava analüütika teenused.
3. Tarkvaraarendustööd .NET platvormil.

2016. aastal lõime uue meeskonna andmeanalüüsi ja ennustava analüütika teenuste pakkumiseks ning viisime läbi esimesed suuremad Microsoft Power BI projektid. 2016 oli Softwerk jaoks uute äriiliinide defineerimise ning sisemise ümberkorralduse aasta.

2017. aasta peamiseks eesmärgiks on kvaliteedijuhtimise ning müügi- ja turundustegevuste arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	238 066	163 791	
Nõuded ja ettemaksed	206 432	173 117	
Nõuded ostjate vastu	198 470	167 605	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 543	2 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	538	2
Muud nõuded	3 122	0	
Ettemaksed	2 288	2 974	
Kokku käibevarad	444 498	336 908	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 756	1 807	3
Immateriaalsed põhivarad	3 779	5 837	4
Kokku põhivarad	6 535	7 644	
Kokku varad	451 033	344 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	187 769	143 264	
Võlad tarnijatele	105 098	87 641	
Võlad töövõtjatele	21 945	13 197	
Maksuvõlad	60 581	42 285	2
Muud võlad	145	141	
Kokku lühiajalised kohustised	187 769	143 264	
Kokku kohustised	187 769	143 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 429	122 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 335	76 113	
Kokku omakapital	263 264	201 288	
Kokku kohustised ja omakapital	451 033	344 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	842 788	619 820	5
Muud äritulud	0	5 333	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 783	-212 059	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 604	-47 848	
Tööjõukulud	-331 485	-278 532	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 194	-520	3,4
Muud ärikulud	-303	-923	
Ärikasum (kahjum)	132 419	85 271	
Intressikulud	0	-2	
Muud finantstulud ja -kulud	6	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 425	85 273	
Tulumaks	-14 090	-9 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 335	76 113	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 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 maksetähtaegade 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 vähendamisenä.

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

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)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 250	0	35
Käibemaks	0	26 877	538	26 807
Üksikisiku tulumaks	0	9 644	0	4 354
Erisoodustuse tulumaks	0	1 007	0	112
Sotsiaalmaks	0	18 351	0	9 661
Kohustuslik kogumispension	0	1 186	0	564
Töötuskindlustusmaksed	0	1 266	0	752
Ettemaksukonto jääk	9		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	60 581	538	42 285

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

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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	842 788	619 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	842 788	619 820
Kokku müügitulu	842 788	619 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	787 300	539 609
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	55 488	80 211
Kokku müügitulu	842 788	619 820

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-247 704	-208 200
Sotsiaalmaksud	-83 781	-70 332
Kokku tööjõukulud	-331 485	-278 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 733	40 731

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN GERNDORF	Juhatuse liige	30.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 335
Kokku	260 764
Jaotamine	
Dividendideks	141 215
Kokku	141 215

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 335
Kokku	260 764
Jaotamine	
Dividendideks	141 215
Kokku	141 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	787300	93.42%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	55488	6.58%	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