

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Softwerk OÜ

registrikood: 12250191

tänava/talu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Softwerk OÜ põhitegevuseks on Microsoft Dynamics AX konsultatsiooni, arendus- ja hooldustööd. Lisaks osutame tarkvaraarenduse projektijuhtimise ning projekti järelvalve teenuseid.

2015 aastal lisandus ettevõtte tooteportfelli ärianalüüsi ja mobiilsete rakenduste loomise kompetents. Uuendasime oluliselt ettevõtte töömetoodikat ja protsesse, võtsime kasutusele uusi tehnoloogiaid, värskendasime ettevõtte kodulehte ja logo. Lõpetasime mitu pikaajalist juurutusprojekti.

2016 aasta peamiseks eesmärgideks on müügi- ja turundustegevuste edendamine ning ärianalüüsi ning mobiilsete rakenduste äriiinide kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163 791	142 426	
Nõuded ja ettemaksed	173 117	85 400	2, 3
Kokku käibevara	336 908	227 826	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 807	0	
Immateriaalne põhivara	5 837	0	
Kokku põhivara	7 644	0	
Kokku varad	344 552	227 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	143 264	66 051	3, 4
Kokku lühiajalised kohustused	143 264	66 051	
Kokku kohustused	143 264	66 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 675	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 113	159 275	
Kokku omakapital	201 288	161 775	
Kokku kohustused ja omakapital	344 552	227 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	619 820	781 256	5
Muud äritulud	5 333	3 635	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 059	-324 464	6
Mitmesugused tegevuskulud	-47 848	-95 265	7
Tööjõukulud	-278 532	-187 937	8, 9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-520	0	
Muud ärikulud	-923	-650	
Kokku ärikasum (-kahjum)	85 271	176 575	
Intressikulud	-2	-19	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 273	176 559	
Tulumaks	-9 160	-17 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 113	159 275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	85 271	176 575
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	520	0
Muud korrigeerimised	-4 980	0
Kokku korrigeerimised	-4 460	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 717	-37 961
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 213	14 671
Kokku rahavood äritegevusest	70 307	153 285
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	8 163	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 163	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-46 000	-62 549
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 105	-11 766
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 105	-74 315
Kokku rahavood	21 365	78 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	142 426	63 456
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 365	78 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 791	142 426

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	65 040	67 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)		159 275	159 275
Makstud dividendid		-65 040	-65 040
31.12.2014	2 500	159 275	161 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)		76 113	76 113
Makstud dividendid		-36 600	-36 600
31.12.2015	2 500	198 788	201 288

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 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

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 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnenud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	3
Veebirakendused	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 2015 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	167 605	167 605
Ostjatelt laekumata arved	167 605	167 605
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 000	2 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	538	538
Ettemaksed	2 974	2 974
Tulevaste perioodide kulud	2 974	2 974
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 117	173 117
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 984	67 984
Ostjatelt laekumata arved	67 984	67 984
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 128	15 128
Ettemaksed	2 288	2 288
Tulevaste perioodide kulud	2 288	2 288
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 400	85 400

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		35		3 733
Käibemaks	538	26 807	15 128	
Üksikisiku tulumaks		4 354		5 056
Erisoodustuse tulumaks		112		356
Sotsiaalmaks		9 661		9 072
Kohustuslik kogumispension		564		589
Töötuskindlustusmaksed		752		719
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	538	42 285	15 128	19 525

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87 641	87 641
Võlad töövõtjatele	13 197	13 197
Maksuvõlad	42 285	42 285
Muud võlad	141	141
Dividendivõlad	141	141
Kokku võlad ja ettemaksed	143 264	143 264
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 725	23 725
Võlad töövõtjatele	10 340	10 340
Maksuvõlad	19 525	19 525
Muud võlad	12 461	12 461
Dividendivõlad	9 541	9 541
Muud viitvõlad	2 920	2 920
Kokku võlad ja ettemaksed	66 051	66 051

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	619 820	781 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	619 820	781 256
Kokku müügitulu	619 820	781 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	539 609	553 113
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	80 211	228 143
Kokku müügitulu	619 820	781 256

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-53 938	-150 212
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-158 121	-174 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 059	-324 464

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-14 280	-16 138
Mitmesugused bürookulud	-8 765	-35 311
Lähetuskulud	-1 440	-992
Koolituskulud	-5 649	-11 612
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 581
Telefon ja andmeside	-1 631	-2 256
Auto- ja transpordikulud	-2 837	-1 083
Väikevahendid	-5 605	-12 110
Esinduskulud	-4 061	-9 805
Muud	-3 580	-2 377
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 848	-95 265

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-208 200	-140 602
Sotsiaalmaksud	-70 332	-47 336
Kokku tööjõukulud	-278 532	-187 938
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	40 731	18 721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KUKK	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 113
Kokku	198 788

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 113
Kokku	198 788
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	162 788
Kokku	198 788

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	539609	87.06%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	80211	12.94%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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