

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Softwerk OÜ

registrikood: 12250191

tänava nimi ja Mustamäe tee 6b

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

e-posti aadress: info@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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Softwerk OÜ põhitegevuseks on MS Dynamics AX ja sellega seotud rakenduste (MS SQL, Sharepoint, Office jt) konsultatsiooni- ja arendusteenus. Softwerk OÜ osutab ka projektijuhtimise ning projekti järelevalve teenust.

2014 oli jõulise kasvu aasta: müügi käibe kasvuindeks oli 2.08, ettevõtte töötajate arv kasvas 4 inimese võrra. Aasta peamiseks eesmärgiks oli töösse võetud projektide tähtaegne ja nõuetekohane realiseerimine.

2015 majandusaasta eesmärgiks on tooteportfelli kasvatamine ja ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	142 426	63 456	
Nõuded ja ettemaksed	85 400	48 520	2,3
Kokku käibevara	227 826	111 976	
Kokku varad	227 826	111 976	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	66 051	44 436	3,4
Kokku lühiajalised kohustused	66 051	44 436	
Kokku kohustused	66 051	44 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	20 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 275	45 040	
Kokku omakapital	161 775	67 540	
Kokku kohustused ja omakapital	227 826	111 976	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	781 256	375 126	5
Muud äritulud	3 635	1 782	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 464	-145 760	6
Mitmesugused tegevuskulud	-95 265	-46 090	7
Tööjõukulud	-187 937	-132 948	8,9
Muud ärikulud	-650	-4 097	
Kokku ärikasum (-kahjum)	176 575	48 013	
Intressikulud	-19	-185	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	176 559	47 831	
Tulumaks	-17 284	-2 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 275	45 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	176 575	48 013
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-37 961	5 021
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 671	-3 637
Kokku rahavood äritegevusest	153 285	49 397
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-62 549	-10 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 766	-2 791
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 315	-13 291
Kokku rahavood	78 970	36 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 456	27 350
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 970	36 106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142 426	63 456

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-2 500	37 549	37 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 040	45 040
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
Makstud dividendid			-17 549	-17 549
31.12.2013	2 500	0	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

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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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.

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 õiglasest 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 väärtuses (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 2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 bilansiiste 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 239	48 239
Ostjatelt laekumata arved	48 239	48 239
Ettemaksed	281	281
Muud makstud ettemaksed	281	281
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 520	48 520

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 733	371
Käibemaks	15 128		4 233
Üksikisiku tulumaks		5 056	2 897
Erisoodustuse tulumaks		356	
Sotsiaalmaks		9 072	5 113
Kohustuslik kogumispension		589	359
Töötuskindlustusmaksed		719	282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 128	19 525	13 255

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 039	18 039
Võlad töövõtjatele	6 093	6 093
Maksuvõlad	13 255	13 255
Muud võlad	7 049	7 049
Dividendivõlad	7 049	7 049
Kokku võlad ja ettemaksed	44 436	44 436

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	781 256	375 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	781 256	375 126
Kokku müügitulu	781 256	375 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	553 113	320 476
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	228 143	54 650
Kokku müügitulu	781 256	375 126

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-150 212	-30 491
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-174 252	-115 269
Serverite rent	0	0
Litsentsikulu	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 464	-145 760

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-16 138	-3 280
Mitmesugused bürookulud	-35 311	-3 664
Lähetuskulud	-992	-1 160
Koolituskulud	-11 612	-5 740
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 581	0
Telefon ja andmeside	-2 256	-1 253
Auto- ja transpordikulud	-1 083	-1 352
Muud teenused ja koolitus	0	0
Väikevahendid	-12 110	-16 209
Esinduskulud	-9 805	-8 716
Muud	-2 377	-4 716
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-95 265	-46 090

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-140 602	-99 882
Sotsiaalmaksud	-47 336	-33 066
Kokku tööjõukulud	-187 938	-132 948
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	18 721	42 930

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KUKK	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 275
Kokku	159 275
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Kokku	36 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 275
Kokku	159 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	553113	70.80%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	228143	29.20%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@softwerk.ee