

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Softwerk OÜ

registrikood: 12250191

tänava/talu nimi, Rauna põik 4

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76506

e-posti aadress: kristjan.gerndorf@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	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2013 aasta oli stabiilne, igatpidi korralik aasta. Peamiseks eesmärgiks oli luua alus 2014 aastal käivitavate uute projektide edukaks läbiviimiseks. Ehk panime palju rõhku uute tehnoloogiate ja versioonide õppimisele. Eesmärk sai täidetud, uued projektid on käivitunud nii kuidas soovisime ning võime oma meeskonna üle uhked olla.

2014 majandusaasta eesmärgiks on kindlustada pidev ning stabiilne kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 456	27 350	
Nõuded ja ettemaksed	48 520	58 729	2
Kokku käibevara	111 976	86 079	
Kokku varad	111 976	86 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 436	47 026	4
Sihtfinantseerimine	0	1 504	
Kokku lühiajalised kohustused	44 436	48 530	
Kokku kohustused	44 436	48 530	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 040	37 549	
Kokku omakapital	67 540	37 549	
Kokku kohustused ja omakapital	111 976	86 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	16.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	375 126	366 912	5
Muud äritulud	1 782	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 760	-179 394	6
Mitmesugused tegevuskulud	-46 090	-15 182	7
Tööjõukulud	-132 948	-133 366	8
Muud ärikulud	-4 097	-358	
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 013	38 612	
Intressikulud	-185	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 831	38 612	
Tulumaks	-2 791	-1 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 040	37 549	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	16.03.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 013	38 612
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 021	-58 729
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 637	47 026
Kokku rahavood äritegevusest	49 397	26 909
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 504
Makstud dividendid	-10 500	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 791	-1 063
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 291	441
Kokku rahavood	36 106	27 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 350	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 106	27 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 456	27 350

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.03.2012	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 549	37 549
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

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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)

	31.12.2013	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 260	53 260
Ostjatelt laekumata arved	53 260	53 260
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 167	1 167
Ettemaksed	282	282
Muud makstud ettemaksed	282	282
Muud nõuded	4 020	4 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 729	58 729

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	371		
Käibemaks	4 233		9 421
Üksikisiku tulumaks	2 897		1 633
Erisoodustuse tulumaks			167
Sotsiaalmaks	5 113		2 922
Kohustuslik kogumispension	359		132
Töötuskindlustusmaksed	282		161
Ettemaksukonto jääk		1 167	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 255	1 167	14 436

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 451	18 451		
Võlad töövõtjatele	8 203	8 203		
Maksuvõlad	14 436	14 436		
Muud võlad	2 738	2 738		
Muud viitvõlad	2 738	2 738		
Muud võlad	3 198	3 198		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 026	47 026		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	16.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	375 126	366 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	375 126	366 912
Kokku müügitulu	375 126	366 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	320 476	251 746
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	54 650	115 166
Kokku müügitulu	375 126	366 912

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	16.03.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-30 491	-82 872
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-115 269	-77 712
Serverite rent	0	-3 805
Litsentsikulu	0	-612
Muud	0	-14 393
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 760	-179 394

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	16.03.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	-3 280	-880
Mitmesugused bürookulud	-3 664	-3 362
Lähetuskulud	-1 160	0
Koolituskulud	-5 740	0
Telefon ja andmeside	-1 253	-1 793
Auto- ja transpordikulud	-1 352	-2 398
Muud teenused ja koolitus	0	-1 917
Väikevahendid	-16 209	0
Esinduskulud	-8 716	0
Muud	-4 716	-4 832
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-46 090	-15 182

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	16.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	-99 882	-99 586
Sotsiaalmaksud	-33 066	-33 780
Kokku tööjõukulud	-132 948	-133 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	16.03.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	42 930	28 530

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

Softwerk OÜ (registrikood: 12250191) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN GERNDORF	Juhatuse liige	30.09.2014
Resolutsioon:	Kinnitan 2013 a majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 040
Kokku	65 040
Jaotamine	
Dividendideks	45 569
Kokku	45 569

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 040
Kokku	65 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	375126	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan.gerndorf@softwerk.ee