

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bauwise OÜ

registrikood: 14355899

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veskiposti tn 2/1

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 53427781

e-posti aadress: mikk@bauwise.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Bauwise OÜ põhitegevuseks on ehituskulude jälgimise tarkvaratoote arendamine, mis on suunatud ehituse peatöövõtjatele. Suurema osa meie tänastest klientidest, 85%, on Eesti ettevõtted ning 15% jaguneb Läti, Leedu, Taani ja Rumeenia vahel. Meie meeskonnas oli aastal 2023 11 inimest.

2023 aasta suurim väljakutse ning eesmärk oli jätkuvalt meeskonna leidmine ning ettevõtte kasvatamine, sealhulgas protsesside parandamine.

2024 aasta eesmärk on jätkata meeskonna laienemise ja protsesside parendamisega. Samuti aktiivse müügi- ja turundustegevusega ning soovime liikuda rohkem rahvusvahelise turu suunas.

Juhatuse liige

Mikk Ilumaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 092	5 231	
Nõuded ja ettemaksed	89 793	91 373	2
Kokku käibevarad	112 885	96 604	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 304	3 304	2
Materiaalsed põhivarad	7 834	9 421	3
Immateriaalsed põhivarad	541 811	334 500	4
Kokku põhivarad	552 949	347 225	
Kokku varad	665 834	443 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 750	304 700	
Võlad ja ettemaksed	113 954	90 778	5
Kokku lühiajalised kohustised	146 704	395 478	
Kokku kohustised	146 704	395 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 091	2 500	
Ülekurs	299 409	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 211	23 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 419	21 958	
Kokku omakapital	519 130	48 351	
Kokku kohustised ja omakapital	665 834	443 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	634 763	459 842	6
Muud äritulud	38 009	642	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	252 584	191 076	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 461	-17 942	
Mitmesugused tegevuskulud	-236 556	-208 482	
Tööjõukulud	-429 179	-381 544	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 675	-1 239	
Muud ärikulud	-11 120	-20 407	
Ärikasum (kahjum)	174 365	21 946	
Intressitulud	7	0	
Intressikulud	-2 956	12	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 419	21 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 419	21 958	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bauwise OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega, kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (kuludes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute toodete väljatöötamiseks, kujundamiseks ja testimiseks. Arenguväljaminekud kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab loodavat vara müüa ning arenguväljamineku suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kapitaliseeritavad immateriaalse vara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Tarkvara ja riistvara tootespetsialistide ja arendajate tööjõukulud arvestatakse osaliselt tark- ja riistvara soetusmaksumuse hulka. Selleks hindab juhtkond, kui suur osa nende tööajast on seotud kapitaliseerimisele kuuluva tarkvara ja riistvara loomisega.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise eesmärk on muude kulude toetamine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	70 910	70 910	0	0
Ostjatelt laekumata arved	70 910	70 910	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu		0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	0	0
Ettemaksed	362	362	0	0
Muud makstud ettemaksed	362	362	0	0
Muud lühiajalised nõuded	18 521	18 521	0	0
Muud nõuded	3 304	0	0	3 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 097	89 793		3 304

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	70 235	70 235	0	0
Ostjatelt laekumata arved	70 235	70 235	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 050	2 050	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	0	0
Ettemaksed		0	0	0
Muud makstud ettemaksed		0	0	0
Muud lühiajalised nõuded	19 073	19 073	0	0
Muud nõuded	3 304	0	0	3 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 677	91 373		3 304

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 916	0	1 916	1 916
Akumuleeritud kulum	-32	0	-32	-32
Jääkmaksumus	1 884	0	1 884	1 884
Ostud ja parendused	6 999	1 777	8 776	8 776
Amortisatsioonikulu	-956	-283	-1 239	-1 239
31.12.2022				
Soetusmaksumus	8 915	1 777	10 692	10 692
Akumuleeritud kulum	-988	-283	-1 271	-1 271
Jääkmaksumus	7 927	1 494	9 421	9 421
Ostud ja parendused	816	0	816	816
Amortisatsioonikulu	-1 811	-592	-2 403	-2 403
31.12.2023				
Soetusmaksumus	9 731	1 777	11 508	11 508
Akumuleeritud kulum	-2 799	-875	-3 674	-3 674
Jääkmaksumus	6 932	902	7 834	7 834

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	143 424	143 424
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	143 424	143 424
Ostud ja parendused	191 076	191 076
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	334 500	334 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	334 500	334 500
Ostud ja parendused	252 584	252 584
Amortisatsioonikulu	-45 273	-45 273
31.12.2023		
Soetusmaksumus	587 084	587 084
Akumuleeritud kulum	-45 273	-45 273
Jääkmaksumus	541 811	541 811

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 193	33 193		
Võlad töövõtjatele	43 033	43 033		
Maksuvõlad	31 507	31 507		
Muud võlad	2 957	2 957		
Intressivõlad	2 957	2 957		
Muud viitvõlad		0		
Saadud ettemaksed	3 264	3 264		
Muud saadud ettemaksed	3 264	3 264		
Kokku võlad ja ettemaksed	113 954	113 954		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 345	19 345	0	0
Võlad töövõtjatele	32 173	32 173	0	0
Maksuvõlad	34 865	34 865	0	0
Muud võlad	2 650	2 650	0	0
Muud viitvõlad	2 650	2 650	0	0
Saadud ettemaksed	1 745	1 745	0	0
Muud saadud ettemaksed	1 745	1 745	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	90 778	90 778	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	460 997	364 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	173 766	95 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 763	459 842
Kokku müügitulu	634 763	459 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
veebiteenus	634 763	459 842
Kokku müügitulu	634 763	459 842

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	320 735	285 342
Sotsiaalmaksud	108 443	96 202
Kokku tööjõukulud	429 178	381 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 521	20 571
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 521	20 571
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 750	4 700
Kokku laenukohustised	32 750	4 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 700	0	4 700	0
Kokku laenukohustised	0	4 700	0	4 700	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	44 750	16 700	32 750	0
Kokku laenukohustised	4 700	44 750	16 700	32 750	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	2 300
Kokku ostetud	2 200	2 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	64 781	62 379

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Bauwise OÜ (registrikood: 14355899) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK ILUMAA	Juhatuse liige	04.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 419
Kokku	216 630
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 630
Kokku	216 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	634763	100.00%	Jah