

Webware OÜ
Tallinn

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pajude pst. 5A-1, Saue vald 76401
Äriregistri nr.	10839212
Telefon:	529 7989
E-mail:	info@webware.ee
Interneti koduleht:	www.webware.ee
Põhitegevusala:	Programmeerimisteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne (<u>alustades ärikasumist</u>)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Müügitulu	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkiri 2007. a majandusaasta aruandele	14
Osanike nimekiri	15

TEGEVUSARUANNE

2007. aastal oli Webware OÜ peamine tegevusala internetipõhise äritarkvara lahenduse Webdesktop väljatöötamine ja turustamine.

Käesoleval aastal tegeleb Webware OÜ jätkuvalt Webdesktopi turustamise ja arendamisega.

Alates 2003. aastast tegeleb Webware OÜ Kaspersky antiviruse edasimüügiga.

OÜ töid korraldab ja teostab juhatus. Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

Töötajaid on aasta keskmiselt töötanud kolm. Töötasusid on makstud 186 856 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Webware OÜ 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Webware OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige

Tallinn, 20. juuni 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		2 190 339	1 247 959
Nõuded ja ettemaksed	2,3	100 052	304 680
Käibevara kokku		2 290 390	1 552 755
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	51 715	39 699
Põhivara kokku		51 715	39 699
VARAD KOKKU		2 342 106	1 592 454
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3,5	166 824	403 991
Lühiajalised kohustused kokku		166 824	403 991
KOHUSTUSED KOKKU		166 824	403 991
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		742 263	790 828
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		1 386 819	351 435
OMAKAPITAL KOKKU		2 175 282	1 188 463
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 342 106	1 592 454

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	6	3 976 195	1 480 288
Muud äritulud		13 508	
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 038 657	654 683
Mitmesugused tegevuskulud		205 361	212 337
Tööjõu kulud			
Palgakulu		140 175	176 340
Sotsiaalmaks		46 681	59 325
Tööjõu kulud kokku		186 856	235 665
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	26 089	25 944
Muud ärikulud		5 959	891
Ärikasum (-kahjum)		1 526 782	350 768
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-391	
Muud finantstulud ja -kulud		1 454	667
Finantstulud ja -kulud kokku		1 064	667
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		1 527 845	351 435
Tulumaks		141 026	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 386 819	351 435

Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 526 782	351 435
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	26 089	25 944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		204 744	9 078
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-237 167	179 175
Makstud intressid		-391	
Makstud ettevõtte tulumaks		-141 026	
Kokku rahavood äritegevusest		1 379 031	565 632
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-38 105	-12 492
Saadud intressid		1 454	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-36 651	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			120 717
Aruandeaasta kasum (-kahjum)			-220 717
Makstud dividendid		-400 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-400 000	-100 000
Rahavood kokku		942 380	453 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 247 959	794 819
Raha ja raha ekvivalentide muutus		942 380	453 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 190 339	1 247 959

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	42 000	4 200	890 828	937 028
Aruandeperioodi puhaskasum			351 435	
Välja kuulutatud dividendid			-100 000	
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	4 200	1 142 263	1 188 463
Aruandeperioodi puhaskasum			1 386 819	
Makstud dividendid			-400 000	
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	4 200	2 129 082	2 175 282

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Webware OÜ 2007. aasta 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 Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel

kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiotetel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

E. 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.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (Kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

G. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu		
s.h ostjatelt laekumata arved	56 704	257 308
Muud nõuded	21 454	47 372
Maksude ettemaksed (lisa 3)	21 894	116
Nõuded ja ettemaksed kokku	100 052	304 796

Lisa 3 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	38 255	67 896
Üksikisiku tulumaks	7 468	15 654
Sotsiaalmaks	5 109	26 316
Kohustuslik kogumispension	-1 212	159
Ettevõtte tulumaks	-16 319	
Töötuskindlustusmaks	-1 107	826
Maksuintressid	-2 361	-116
Kokku	29 833	110 735

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	129 437
Akumuleeritud kulum	-76 285
Jääkmaksumus	53 152
2006. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	12 492
Amortisatsioonikulu	-25 944
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	141 929
Akumuleeritud kulum	-102 229
Jääkmaksumus	39 699
2007. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	38 105
Amortisatsioonikulu	-26 089
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	180 034
Akumuleeritud kulum	-128 318
Jääkmaksumus	51 715

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	106 096	138 693
Võlad töövõtjatele	9 000	54 447
Maksuvõlad (lisa 3)	51 727	110 851
Võlad ja ettemaksed kokku	166 824	403 991

Lisa 6 Müügitulu

Webware OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Eesti	3 976 195	1 480 288
Kokku	3 976 195	1 480 288

Webware OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

<u>Tegevusalad/ tooted</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Programmeerimisteenused (EMTAK 62091)	3 976 195	1 480 288
Kokku	3 976 195	1 480 288

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Webware OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 1 386 819 krooni alljärgnevalt:

jaotamata kasum – 1 386 819 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 31. detsembrini 2007 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 800 000 krooni.

Juhatuse allkiri 2007. a majandusaasta aruandele

Webware OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud omaniku ainuotsusega 20. juunil 2008, allkirjastamine 20 .juunil 2008.a.

Juhatuse liige

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Erki Kaldjärv	37711042733	Saku vald	42 000 (100%)

Erki Kaldjärv

20.06.2008

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Webware (registrikood: 10839212) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Erki Kaldjärv (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008