

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Webware

registrikood: 10839212

tänavatalu nimi, Vääna 7-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11612

telefon: +372 6613900, +372 5297989

e-posti aadress: info@webware.ee

veebilehe aadress: www.webware.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2012 aastal oli Webware OÜ peamiseks tegevusalaks dokumendihaldusprogrammi Webdesktop jätkuv arendamine ning müük. Webware OÜ osales edukalt paljudes riigihangetes ning võitis juurde uusi kliente. Majandussurutisest tingitud tagasilöögid olid oodatust väiksemad ning Webware jätkas oma positsiooni kindlustamist Eesti dokumendihaldustarkvara liidrikojal.

2013 aastal jätkab Webware OÜ täiendavate töökohtade loomisega meeskonna kasvatamist ning Webdesktop tarkvara arendamist. OÜ töid korraldab ja teostab juhatus. Juhatus on üheliikmeline.

Töötajaid on aasta keskmiselt töötanud kuus. Töötasusid on makstud 104 775 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	244 365	247 656
Nõuded ja ettemaksed	30 505	27 090
Kokku käibevara	274 870	274 746
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 912	8 415
Kokku põhivara	4 912	8 415
Kokku varad	279 782	283 161
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	36 265	52 973
Kokku lühiajalised kohustused	36 265	52 973
Kokku kohustused	36 265	52 973
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 886	147 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 679	79 556
Kokku omakapital	243 517	230 188
Kokku kohustused ja omakapital	279 782	283 161

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	422 270	438 060
Muud äritulud	0	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-170 304	-199 427
Mitmesugused tegevuskulud	-26 888	-22 711
Tööjõukulud	-140 561	-115 930
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 502	-3 134
Muud ärikulud	-2 802	-482
Ärikasum (kahjum)	78 213	96 398
Finantstulud ja -kulud	116	147
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 329	96 545
Tulumaks	-13 650	-16 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 679	79 556

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	78 213	96 398
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 502	3 134
Kokku korrigeerimised	3 502	3 134
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 799	40 573
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 323	23 411
Laekunud intressid	116	147
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 989
Kokku rahavood äritegevusest	61 709	146 674
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 436
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 436
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-51 350	-63 911
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 650	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 000	-63 911
Kokku rahavood	-3 291	79 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	247 656	168 329
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 291	79 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	244 365	247 656

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	211 592	214 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 556	79 556
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2011	2 684	268	227 236	230 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 679	64 679
Makstud dividendid			-51 350	-51 350
31.12.2012	2 684	268	240 565	243 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Webware OÜ 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja 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 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 vähendamisena. 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 laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikuludid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	4

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 "müügiootel 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.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	29 676	29 676		
Ostjatelt laekumata arved	29 676	29 676		
Ettemaksed	829	829		
Muud makstud ettemaksed	829	829		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 505	30 505		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 846	22 846		
Ostjatelt laekumata arved	22 846	22 846		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 002	3 002		
Muud nõuded	285	285		
Viitlaekumised	285	285		
Ettemaksed	957	957		
Muud makstud ettemaksed	957	957		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 090	27 090		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6		
Käibemaks	13 289	3 002	
Üksikisiku tulumaks	2 422		2 403
Sotsiaalmaks	4 562		4 438
Kohustuslik kogumispension	229		120
Töötuskindlustusmaksed	501		453
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 009	3 002	7 414

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	18 524	18 524	4 096	22 620
Akumuleeritud kulum	-13 550	-13 550	-957	-14 507
Jääkmaksumus	4 974	4 974	3 139	8 113
Ostud ja parendused	3 436	3 436		3 436
Muud ostud ja parendused	3 436	3 436		3 436
Amortisatsioonikulu	-2 110	-2 110	-1 024	-3 134
31.12.2011				
Soetusmaksumus	21 960	21 960	4 096	26 056
Akumuleeritud kulum	-15 660	-15 660	-1 981	-17 641
Jääkmaksumus	6 300	6 300	2 115	8 415
Amortisatsioonikulu	-2 479	-2 479	-1 024	-3 503
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 960	21 960	4 096	26 056
Akumuleeritud kulum	-18 139	-18 139	-3 005	-21 144
Jääkmaksumus	3 821	3 821	1 091	4 912

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 930	6 930		
Võlad töövõtjatele	8 326	8 326		
Maksuvõlad	21 009	21 009		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 265	36 265		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 581	40 581		
Võlad töövõtjatele	4 835	4 835		
Maksuvõlad	7 414	7 414		
Saadud ettemaksed	143	143		
Tulevaste perioodide tulud	143	143		
Kokku võlad ja ettemaksed	52 973	52 973		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	104 775	86 424
Sotsiaalmaksud	35 786	59 505
Kokku tööjõukulud	140 561	145 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	14 424	14 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Osaühing Webware (registrikood: 10839212) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KALDJÄRV	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 679
Kokku	240 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	416894	98.73%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613900
Mobiiltelefon	+372 5297989
E-posti aadress	info@webware.ee
Veebilehe aadress	www.webware.ee