

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Webware

registrikood: 10839212

tänava/talu 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	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014 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 liidrikohal.

2015 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 109 644 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	163 661	146 421
Nõuded ja ettemaksed	54 410	52 911
Kokku käibevara	218 071	199 332
Põhivara		
Materiaalne põhivara	98 145	102 382
Kokku põhivara	98 145	102 382
Kokku varad	316 216	301 714
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 737	13 235
Võlad ja ettemaksed	34 122	25 811
Kokku lühiajalised kohustused	47 859	39 046
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	35 510	49 260
Kokku pikaajalised kohustused	35 510	49 260
Kokku kohustused	83 369	88 306
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 756	188 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 139	21 691
Kokku omakapital	232 847	213 408
Kokku kohustused ja omakapital	316 216	301 714

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	412 282	365 317
Muud äritulud	416	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 656	-177 583
Mitmesugused tegevuskulud	-23 148	-20 345
Tööjõukulud	-146 877	-121 807
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 271	-5 428
Muud ärikulud	-174	-3 117
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 572	37 037
Muud finantstulud ja -kulud	-2 133	-1 576
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 439	35 461
Tulumaks	-6 300	-13 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 139	21 691

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 572	37 037
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 271	5 428
Kokku korrigeerimised	5 271	5 428
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 508	-22 406
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 320	-10 454
Makstud intressid	12	0
Kokku rahavood äritegevusest	63 667	9 605
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 035	-102 897
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 035	-102 897
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	70 000
Saadud laenude tagasimaksed	-13 248	-7 505
Makstud intressid	-2 144	-1 577
Makstud dividendid	-23 700	-51 800
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 300	-13 770
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 392	-4 652
Kokku rahavood	17 240	-97 944
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 421	244 365
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 240	-97 944
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 661	146 421

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	240 565	243 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 691	21 691
Makstud dividendid			-51 800	-51 800
31.12.2013	2 684	268	210 456	213 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 139	43 139
Makstud dividendid			-23 700	-23 700
31.12.2014	2 684	268	229 895	232 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Webware OÜ 2014. 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.

Aruanne on koostatud eurodes.

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 vähendamisenä.

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
Ehitised ja rajatised	33

Muu inventar	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 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 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 410	54 410
Ostjatelt laekumata arved	54 410	54 410
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 410	54 410
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 902	52 902
Ostjatelt laekumata arved	52 902	52 902
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 911	52 911

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 333		8 052
Üksikisiku tulumaks	3 619		3 081
Erisoodustuse tulumaks			3
Sotsiaalmaks	6 889		5 823
Kohustuslik kogumispension	403		318
Töötuskindlustusmaksed	555		529
Intress		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 799	9	17 806

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	100 620	24 237	24 237	4 096	128 953
Akumuleeritud kulum	-2 012	-20 530	-20 530	-4 029	-26 571
Jääkmaksumus	98 608	3 707	3 707	67	102 382
Ostud ja parendused		1 035	1 035		1 035
Amortisatsioonikulu	-3 019	-2 186	-2 186	-67	-5 272
31.12.2014					
Soetusmaksumus	100 620	25 272	25 272	4 096	129 988
Akumuleeritud kulum	-5 031	-22 716	-22 716	-4 096	-31 843
Jääkmaksumus	95 589	2 556	2 556	0	98 145

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 945	3 945
Võlad töövõtjatele	9 356	9 356
Maksuvõlad	20 799	20 799
Saadud ettemaksed	22	22
Muud saadud ettemaksed	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	34 122	34 122
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 476	3 476
Võlad töövõtjatele	4 529	4 529
Maksuvõlad	17 806	17 806
Kokku võlad ja ettemaksed	25 811	25 811

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	109 644	92 531
Sotsiaalmaksud	37 233	29 275
Kokku tööjõukulud	146 877	121 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 440	11 440

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

Osaühing Webware (registrikood: 10839212) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KALDJÄRV	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 139
Kokku	229 895
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 895
Kokku	229 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	412282	100.00%	Jah

Sidevahendid

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