



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BitWeb OÜ

registrikood: 11737838

tänavatalu nimi, Lai tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51005

telefon: +372 53439003

e-posti aadress: tobre@bitweb.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

BitWeb OÜ alustas oma tegevust 2009. aasta oktoobris. Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine (EMTAK 62011). Ettevõtte müügitulu tekkis 100% tarkvarapakettide väljatöötamisest ja arendamisest.

2015. aastal on BitWeb kasvanud oma müügikäivet, edukalt lõpetanud mitmeid suuri projekte ja riigihankeid.

Juhatus on ühe liikmeline ja ettevõtte ei ole andnud juhtkonnale garantiisid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	557 051	276 157
Nõuded ja ettemaksed	101 404	79 075
Kokku käibevara	658 455	355 232
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	18 069	21 408
Nõuded ja ettemaksed	18 437	0
Materiaalne põhivara	51 387	2 898
Immateriaalne põhivara	0	53
Kokku põhivara	87 893	24 359
Kokku varad	746 348	379 591
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 557	0
Võlad ja ettemaksed	68 072	26 356
Kokku lühiajalised kohustused	72 629	26 356
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	18 923	0
Kokku pikaajalised kohustused	18 923	0
Kokku kohustused	91 552	26 356
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 423	187 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 561	162 920
Kokku omakapital	654 796	353 235
Kokku kohustused ja omakapital	746 348	379 591

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	664 713	377 859
Muud äritulud	500	269
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 182	-14 535
Mitmesugused tegevuskulud	-87 491	-74 587
Tööjõukulud	-202 654	-121 974
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 730	-2 678
Muud ärikulud	-3 528	-1 516
Kokku ärikasum (-kahjum)	297 628	162 838
Muud finantstulud ja -kulud	3 933	82
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 561	162 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 561	162 920

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	794 850	417 983
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-249 366	-164 129
Väljamaksed töötajatele	-180 590	-119 945
Muud rahavood äritegevusest	-21 088	0
Kokku rahavood äritegevusest	343 806	133 909
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 923	-3 438
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-18 068	0
Antud laenud	-18 999	-4 894
Laekunud intressid	56	81
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 334	-8 251
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 552	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 552	0
Kokku rahavood	280 920	125 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	276 157	150 499
Raha ja raha ekvivalentide muutus	280 920	125 658
Valuutakursside muutuste mõju	-26	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	557 051	276 157

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	187 503	190 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)			162 920	162 920
31.12.2014	2 556	256	350 423	353 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)			301 561	301 561
31.12.2015	2 556	256	651 984	654 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BitWeb OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning tugineb heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

BitWeb OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna lähima täiseuroni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Juhul, kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ning mida kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses ja tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara on võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Amortisatsiooniperiood põhivara gruppide lõikes:

- Masinad ja seadmed 4 - 10 aastat
- Muu materiaalne põhivara 3 - 5 aastat

Põhivara hakatakse amortiseerima vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui vara on täielikult amortiseerunud või lõplikult kasutusest eemaldatud. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muud äritulud või muud ärikulud real.

Immateriaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara on kajastatud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul eeldatavast kasulikust elueast:

- Arvutitarkvara 4 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega

tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

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.

Laenukulud ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse perioodi kuludena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	58 449	58 449	
Ostjatelt laekumata arved	58 449	58 449	
Muud nõuded	61 392	42 955	18 437
Laenu nõuded	61 392	42 955	18 437
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 841	101 404	18 437
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	58 095	58 095	
Ostjatelt laekumata arved	58 095	58 095	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34	
Muud nõuded	20 946	20 946	
Laenu nõuded	20 946	20 946	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 075	79 075	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 302	5 302
Võlad töövõtjatele	16 781	16 781
Maksuvõlad	34 097	34 097
Muud võlad	11 892	11 892
Muud viitvõlad	11 892	11 892
Kokku võlad ja ettemaksed	68 072	68 072
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	243	243
Võlad töövõtjatele	6 732	6 732
Maksuvõlad	15 598	15 598
Muud võlad	3 783	3 783
Muud viitvõlad	3 783	3 783
Kokku võlad ja ettemaksed	26 356	26 356

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	648 013	338 214
Soome	120	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	648 133	338 214
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	16 580	37 725
Šveits	0	1 920
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 580	39 645
Kokku müügitulu	664 713	377 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	664 713	377 859
Kokku müügitulu	664 713	377 859

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	151 486	91 059
Sotsiaalmaksud	51 168	30 915
Kokku tööjõukulud	202 654	121 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

BitWeb OÜ (registrikood: 11737838) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS TOBRE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 561
Kokku	651 984

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	664713	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neural OÜ	12444469	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53439003
E-posti aadress	tobre@bitweb.ee