

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: BitWeb OÜ

registrikood: 11737838

tänava/talu nimi, Vallikraavi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 53439003

e-posti aadress: tobre@bitweb.ee

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

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

2020. aastal on BitWeb edukalt lõpetanud mitmeid suuri projekte era- ja avalikus sektoris. 2020 a. alustati kontori laiendamist mis võimaldab ettevõttel jätkata stabiilset kasvamist. Plaanis on meeskonna võimekuse kasvatamine nii kvaliteedis kui ka kvantiteedis ning mitmete uute projektide edukas käivitamine ja tarnimine.

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

Likviidsussuhtarvud		2020	2019
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)	käibevara / lühiajalised kohustised	5,06	4,6
Maksevalmiduse kordaja (Cash Ratio)	raha / lühiajalised kohustised	3,54	3,06
Tasuvussuhtarvud			
Müügitulu puhasrentaablus (Net Profit Margin)	puhaskasum / müügitulu * 100	13,7	-3,86
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital * 100	20,6	-3,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	554 651	426 948	
Nõuded ja ettemaksed	236 769	215 013	2
Varud	841	441	
Kokku käibevarad	792 261	642 402	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	155 679	72 059	3
Nõuded ja ettemaksed	208 409	211 409	2
Materiaalsed põhivarad	120 608	71 418	4
Kokku põhivarad	484 696	354 886	
Kokku varad	1 276 957	997 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 496	0	
Võlad ja ettemaksed	150 050	139 624	5
Kokku lühiajalised kohustised	156 546	139 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 792	0	
Kokku pikaajalised kohustised	39 792	0	
Kokku kohustised	196 338	139 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	854 852	883 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 955	-28 900	
Kokku omakapital	1 080 619	857 664	
Kokku kohustised ja omakapital	1 276 957	997 288	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 627 828	1 505 792	
Muud äritulud	7 268	58	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 224	-372 055	
Mitmesugused tegevuskulud	-424 879	-582 393	
Tööjõukulud	-850 373	-572 446	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 290	-5 476	4
Muud ärikulud	-11 845	-31 596	
Ärikasum (kahjum)	138 485	-58 116	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	79 374	30 478	3
Intressitulud	5 686	774	
Intressikulud	-503	-2 092	
Muud finantstulud ja -kulud	-87	56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	222 955	-28 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 955	-28 900	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BitWeb OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud ERaamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande sekeem 1 alusel.

Bitweb OÜ koostab väikeettevõtja aastaaruande eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2020. aasta aruandes on muudetud finantsinvesteeringute kajastamist vastavalt RTJ3-le. Muutusel on oluline mõju 2019.aasta kahjumile.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Finantsinvesteeringud	41 581	30 478	72 059

Vigade korrigeerimine

Seoses finantsinvesteeringute kajastamise muutusega muutusid ridade saldod.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Kokku põhivarad	324 409	30 478	354 887
Kokku varad	324 409	30 478	354 887
Kokku varad	966 811	30 478	997 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 378	30 478	-28 900
Kokku omakapital	827 186	30 478	857 664
Kokku kohustised ja omakapital	966 811	30 478	997 289

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassa ja pangakontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse jätkuvalt õiglases väärtuses, mille muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Nõuded, mille pikkus on üle 12 kuu, kajastatakse bilansis pikaajaliste nõuetena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. Materiaalset põhivara on kajastatud bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara on võetud arvele 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Finantskohustised

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

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 suurus 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.

Seotud osapooled

Bitweb OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning tegev-ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	189 345	189 345		
Ostjatelt laekumata arved	189 345	189 345		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 123	3 123		
Muud nõuded	252 710	44 301	208 409	
Laenuõuded	248 110	39 701	208 409	8
Intressinõuded	4 600	4 600		
Kokku nõuded ja ettemaksed	445 178	236 769	208 409	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	147 148	147 148		
Ostjatelt laekumata arved	147 148	147 148		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	408	408		
Muud nõuded	276 466	65 057	211 409	
Laenuõuded	276 466	65 057	211 409	8
Ettemaksed	2 400	2 400		
Muud makstud ettemaksed	2 400	2 400		
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 422	215 013	211 409	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	72 059	72 059
Soetamine	10 000	10 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 400	-5 400
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	79 020	79 020
31.12.2020	155 679	155 679
Kajastatud õiglasel väärtusel	155 679	155 679

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus		76 789	76 789	76 789
Akumuleeritud kulum		-5 371	-5 371	-5 371
Jääkmaksumus		71 418	71 418	71 418
Ostud ja parendused	61 480		61 480	61 480
Muud ostud ja parendused	61 480		61 480	61 480
Amortisatsioonikulu	-4 611	-7 679	-12 290	-12 290
31.12.2020				
Soetusmaksumus	61 480	76 789	138 269	138 269
Akumuleeritud kulum	-4 611	-13 050	-17 661	-17 661
Jääkmaksumus	56 869	63 739	120 608	120 608

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 727	21 727
Võlad töövõtjatele	49 832	49 832
Maksuvõlad	49 874	49 874
Muud võlad	28 617	28 617
Muud viitvõlad	28 617	28 617
Kokku võlad ja ettemaksed	150 050	150 050
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 922	22 922
Võlad töövõtjatele	30 517	30 517
Maksuvõlad	63 217	63 217
Muud võlad	22 968	22 968
Muud viitvõlad	22 968	22 968
Kokku võlad ja ettemaksed	139 624	139 624

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	637 889	428 213
Sotsiaalmaksud	212 484	144 233
Kokku tööjõukulud	850 373	572 446
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	20

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Neural OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	26 976	2 220	48 000
Juhatuse liikmed	20 359	2 879	
Neural Investments OÜ	199 975		198 375
RateChain Solutions OÜ	5 400		

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Neural OÜ	21 500	1 051	2,5%	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Neural Investments OÜ	3 000		2,5%	31.12.2026

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	7 950	7 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 270	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	20 340	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.12.2021

BitWeb OÜ (registrikood: 11737838) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIISI PALOVIIR	Juhatuse liige	07.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BitWeb OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud BitWeb OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt BitWeb OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

07.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

BitWeb OÜ (registrikood: 11737838) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	07.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	854 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	222 955
Kokku	1 077 807

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1627828	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neural OÜ	12444469	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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