

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Webware OÜ

registrikood: 10839212

tänava/talu nimi, Vääna tn 11/3 - 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11612

telefon: +372 6613939

e-posti aadress: info@webware.ee

veebilehe aadress: <https://www.webware.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Webware OÜ põhitegevusalaks on infohaldusplatvormi arendamine, juurutamine ja liidestamine. Peamine toode täna on WebDesktop, aga arendame ka uut platvormi. Lisaks nõustame organisatsioone info- ja teabealduse ning protsesside digitaliseerimises.

Tulud, kulum ja kasum

Majandusaastal saadi müügitulu 992 618 eurot (2020.a.: 972 410 eurot), kasvades aastaga 2%. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 61 156 eurot (2020.a.: 37 160 eur), suurenedes aastaga 65%. Aruandeaastal teeniti kasumit 183 171 eurot (2020.a korregeeritud kasum 42 094 eurot).

Finantssuhtarvud	31.12.2021	31.12.2020
Müügitulu	992 618	972 410
Puhaskasum	183 171	42 094
Puhasrentaablus	18%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,1	2,5
ROA	33%	7%
ROE	90%	11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022 aastal jätkab Webware OÜ uute klientide leidmist ja täiendavate töökohtade loomist. Arendatakse edasi nii WebDesktopi kui ka uut platvormi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 805	132 206	
Nõuded ja ettemaksed	120 283	204 415	2
Kokku käibevarad	301 088	336 621	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	247 327	259 653	3
Kokku põhivarad	247 327	259 653	
Kokku varad	548 415	596 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 155	22 519	4
Võlad ja ettemaksed	248 183	109 850	5
Kokku lühiajalised kohustised	271 338	132 369	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 582	96 737	4
Kokku pikaajalised kohustised	73 582	96 737	
Kokku kohustised	344 920	229 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 356	322 122	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 171	42 094	
Kokku omakapital	203 495	367 168	
Kokku kohustised ja omakapital	548 415	596 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	992 618	972 410	
Muud äritulud	32	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 742	-324 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 156	-37 160	
Tööjõukulud	-589 501	-545 723	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 617	-16 692	3
Muud ärikulud	-1 456	-138	
Ärikasum (kahjum)	263 178	47 833	
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-3 095	-3 735	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 093	44 106	
Tulumaks	-76 922	-2 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 171	42 094	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Webware OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Webware OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruandes on immateriaalse põhivarana kajastuv programm Webdesktop kuludesse kantud vastavalt RTJ 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" punktile 41. Kuludesse kandmise põhjuseks on asjaolu, et antud programmi väljatöötamisega seotud kulutusi ei ole võimalik eristada, mistõttu loetakse programmiga seotud kulutusi uurimisväljaminekuteks ning kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel (alus: RTJ 5 p.41). Vastavalt RTJ 5 p.41 rakendatud arvestuspõhimõtetele ei ole 2018-2021. aastal arenduskuludid kapitaliseeritud.

Kuna programmi kuludesse kandmine on põhjustatud tagasiulatuvast muutmisest 2018.aasta aruandes, siis on muudatus kajastatud tagasiulatuvalt eelmistel võrdlusperioodidel, et olla vastavuses järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibiga.

Korrigeerimise mõju aruandes esitatud võrdlusperioodi kohta on esitatud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Immateriaalsed põhivarad	1 482 450	-1 482 450	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 175 184	-1 853 062	322 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-328 518	370 612	42 094
Põhivarade kulum	-387 304	370 612	-16 692

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse sularaha kassas, arvelduskonto jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 nüüdiseväärtusest. 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. Ebatõenäolised nõuded on majandusaastal kantud tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Masinad ja seadmed	5-10
Arvutid, arvutisüsteemid, võrguseadmed	4-6
Muu põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	119 381	119 381
Ostjatelt laekumata arved	119 381	119 381
Ettemaksed	902	902
Tulevaste perioodide kulud	402	402
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 283	120 283
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203 256	203 256
Ostjatelt laekumata arved	203 256	203 256
Ettemaksed	1 159	1 159
Tulevaste perioodide kulud	659	659
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 415	204 415

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	263 213	2 528	44 095	46 623	12 802	322 638
Akumuleeritud kulum	-8 554	-2 200	-31 472	-33 672	-6 930	-49 156
Jääkmaksumus	254 659	328	12 623	12 951	5 872	273 482
Ostud ja parendused		0	2 862	2 862	0	2 862
Muud ostud ja parendused		0	2 862	2 862	0	2 862
Amortisatsioonikulu	-7 896	-328	-7 163	-7 491	-1 304	-16 691
31.12.2020						
Soetusmaksumus	263 213	2 528	24 175	26 703	6 525	296 441
Akumuleeritud kulum	-16 450	-2 528	-15 853	-18 381	-1 957	-36 788
Jääkmaksumus	246 763	0	8 322	8 322	4 568	259 653
Ostud ja parendused		0	921	921	1 370	2 291
Muud ostud ja parendused		0	921	921	1 370	2 291
Amortisatsioonikulu	-7 897	0	-5 215	-5 215	-1 505	-14 617
31.12.2021						
Soetusmaksumus	263 213	2 528	25 096	27 624	7 895	298 732
Akumuleeritud kulum	-24 347	-2 528	-21 068	-23 596	-3 462	-51 405
Jääkmaksumus	238 866	0	4 028	4 028	4 433	247 327

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	96 737	23 155	73 582		2,8%	EUR	10.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	96 737	23 155	73 582				
Laenukohustised kokku	96 737	23 155	73 582				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	119 256	22 519	96 737		2,8%	EUR	10.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	119 256	22 519	96 737				
Laenukohustised kokku	119 256	22 519	96 737				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	238 866	246 763
Kokku	238 866	246 763

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 256	4 256	
Võlad töövõtjatele	44 664	44 664	
Maksuvõlad	62 949	62 949	
Muud võlad	136 278	136 278	
Dividendivõlad	115 152	115 152	7
Muud viitvõlad	21 126	21 126	
Võlg aruandvale isikule	36	36	
Kokku võlad ja ettemaksed	248 183	248 183	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 134	11 134	
Võlad töövõtjatele	27 962	27 962	
Maksuvõlad	70 754	70 754	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 850	109 850	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	442 452	408 037
Sotsiaalmaksud	147 049	137 687
Kokku tööjõukulud	589 501	545 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	21

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 152	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	115 152	0	

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 955
Kokku ostetud	20 955

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	32 206	22 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2022

Webware OÜ (registrikood: 10839212) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERT VALBET	Juhatuse liige	19.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 171
Kokku	200 527
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 527
Kokku	200 527

Webware OÜ 2021. aasta kasumi 183 171 eurot jaotamise ettepanek on mitte maksta osanikele dividendi ning kanda 183 171 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 171
Kokku	200 527
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 527
Kokku	200 527

2.1 Kinnitada Webware OÜ 2021. aasta kasumi 183 171 eurot jaotamise ettepanek järgnevalt:

2.1.1 Mitte maksta osanikele dividendi ning kanda 183 171 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	992618	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613939
E-posti aadress	info@webware.ee
Veebilehe aadress	http://www.webware.ee