

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ITware OÜ

registrikood: 14124378

tänava/talu nimi, Alasniidu tee 33
maja ja korteri number:

küla: Tiskre küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76912

telefon: +372 56625677

e-posti aadress: info@itware.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

ITWARE OÜ on asutatud 30. septembril 2016.aastal, samal aastal alustas ka oma tegevust. Omakapital kuulub 100% Eesti omanikule.

Ettevõtte põhitegevusala aruandeaastal:

- programmeerimine
- klientide IT- alane nõustamine.

Juhatus

Ettevõttel on üks omanik kes on ka juhatuse liige. Lepingute lõppemise puhul ei ole juhatajale ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi.

Äritegevuse ülevaade

2021 aastal oli ITWARE OÜ müügitulu 91 316 Eurot, tulu kasv 26% võrreldes aastaga 2020 ja kasumi kasv 47%. Käibest 100% moodustas riigisisene teenuste müük. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 55 106 Eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 282	5 965
Finantsinvesteeringud	146 188	106 832
Nõuded ja ettemaksed	11 823	7 387
Varud	0	11 500
Kokku käibevarad	171 293	131 684
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	31 587	0
Kokku põhivarad	31 587	0
Kokku varad	202 880	131 684
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 079
Võlad ja ettemaksed	3 559	3 740
Kokku lühiajalised kohustised	3 559	12 819
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 350	0
Kokku pikaajalised kohustised	25 350	0
Kokku kohustised	28 909	12 819
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 365	78 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 106	37 373
Kokku omakapital	173 971	118 865
Kokku kohustised ja omakapital	202 880	131 684

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	91 316	72 665
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50	-50
Mitmesugused tegevuskulud	-13 749	-9 174
Tööjõukulud	-20 357	-25 447
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 163	-900
Ärikasum (kahjum)	54 997	37 094
Intressitulud	600	280
Intressikulud	-172	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 425	37 373
Tulumaks	-319	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 106	37 373

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITware OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ITware OÜ 2021 majandusaasta aruanne on lühendatud aruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

ITware OÜ on väikeettevõtja vastavalt RPS § 3,15) kes ei ole mikroettevõtja.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute all mõistetakse kauplemise eesmärgil soetatud väärtpabereid ning lunastustähtajani hoitavaid väärtpabereid, mille lunastustähtaeg saabub 12 kuu jooksul bilansipäevast. Väärtpaberi all mõistetakse dokumenti, milles on dokumenteeritud eraõigus sellisel viisil, et selle õiguse maksmapanekuks on tingimata tarvilik seda dokumenti omada. Väärtpaberituru seadus ei reguleeri eraõiguse alusel väljaantavate maksevahendite (veksel, tšekk jms.) käivet. Investor saab regulaarset tulu väärtpaberitelt tavaliselt dividendina või intressina, olenevalt väärtpaberi liigist. Lisandub ühekordne tulum/kadum väärtpaberite müügil, kui soetushind oli müügihinnast kõrgem/madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

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 kulusi.

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 kontsernil 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

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud (majandusliku kasu suurenemised), millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitest saadav tasu usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto, EUR	13 282	5 965
Kokku raha	13 282	5 965

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 823	11 823
Ostjatelt laekumata arved	11 823	11 823
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 823	11 823
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 387	7 387
Ostjatelt laekumata arved	7 387	7 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 387	7 387

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 433	1 433
Maksuvõlad	2 126	2 126
Kokku võlad ja ettemaksed	3 559	3 559
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	247	247
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 493	2 493
Kokku võlad ja ettemaksed	3 740	3 740

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 316	72 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 316	72 665
Kokku müügitulu	91 316	72 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	91 316	72 665
Kokku müügitulu	91 316	72 665

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	15 306	19 133
Sotsiaalmaksud	5 051	6 314
Kokku tööjõukulud	20 357	25 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 306	19 133

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulised sündmused puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2023

ITware OÜ (registrikood: 14124378) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI ARHIPOV	Juhatuse liige	05.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 106
Kokku	171 471
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	91316	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Arhipov	38006272212	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56625677
E-posti aadress	info@itware.ee