

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Introworks OÜ

registrikood: 11516942

tänavanimi: Roo tn 34-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10320

telefon: +372 55554864

e-posti aadress: juhan.bernadt@introworks.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Introworks OÜ on lisaks koolitustele suunanud aina suurema osa tegevusest konsultatsiooniteenustele, põhisuunaga Skandinaavia. Oleme juhtinud õppereise välismaale ja teostanud grupitööde juhtimist koostöös Moreno keskusega.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal oli Introworks OÜ müügitulu 37 814 eurot (2010: 29 325). Mitmesugused tegevuskulud olid 11 520 eurot (2010: 2 425).

Ettevõtte aruandeaasta puhaskasum oli 5 000 eurot (2010: 5 596).

Personal

2011. aastal oli ettevõttes üks lepinguline töötaja. Juhatuse liikme tasu ja töötasu maksti kokku 14 677 euro ulatuses (2010: 4 218).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanime jätkuvalt anda ettevõtetele nõu rahvusvahelistumise strateegiate osas ja rahvusvahelise turunduse küsimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 630	1 168	
Nõuded ja ettemaksed	4 472	456	
Kokku käibevara	9 102	1 624	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 380	5 064	3
Kokku põhivara	3 380	5 064	
Kokku varad	12 482	6 688	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200	0	
Võlad ja ettemaksed	3 075	2 481	
Kokku lühiajalised kohustused	3 275	2 481	
Kokku kohustused	3 275	2 481	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 395	-4 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 000	5 596	
Kokku omakapital	9 207	4 207	
Kokku kohustused ja omakapital	12 482	6 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 814	29 325	6
Muud äritulud	7	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 520	-12 425	
Tööjõukulud	-19 521	-5 610	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 684	-1 706	
Muud ärikulud	-168	-6	
Ärikasum (kahjum)	4 928	9 578	
Finantstulud ja -kulud	72	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 000	9 588	
Tulumaks	0	-3 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 000	5 596	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 928	9 578
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 684	1 706
Muud korrigeerimised	65	6
Kokku korrigeerimised	1 749	1 712
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 022	1 199
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	599	1 968
Laekunud intressid	8	4
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 992
Muud rahavood äritegevusest	0	256
Kokku rahavood äritegevusest	3 262	10 725
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-414
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-414
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200	0
Makstud dividendid	0	-15 275
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200	-15 275
Kokku rahavood	3 462	-4 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 168	6 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 462	-4 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 630	1 168

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		11 074	13 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 596	5 596
Makstud dividendid			-15 275	-15 275
Muutused reservides		256		256
31.12.2010	2 556	256	1 395	4 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 000	5 000
31.12.2011	2 556	256	6 395	9 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Introworks OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Introworks OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti eurodesse Euroopa

Keskpanka valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglates väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eurot, kajastatakse koheselt kuludes. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kommunikatsiooni- ja arvutustehnika	3
Muu inventar	3-5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide tulumaksu kajastatakse kuluna ja kohustusena samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 444
Käibemaks	179			879
Üksikisiku tulumaks		282		50
Sotsiaalmaks		539		127
Ettemaksukonto jääk	1		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180	821	5	2 500

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	6 391	541	6 932	432	7 364
Akumuleeritud kulum	-639	-165	-804	-204	-1 008
Jääkmaksumus	5 752	376	6 128	228	6 356
Ostud ja parendused		414	414		414
Amortisatsioonikulu	-1 278	-284	-1 562	-144	-1 706
31.12.2010					
Soetusmaksumus	6 391	955	7 346	432	7 778
Akumuleeritud kulum	-1 917	-449	-2 366	-348	-2 714
Jääkmaksumus	4 474	506	4 980	84	5 064
Amortisatsioonikulu	-1 284	-316	-1 600	-84	-1 684
31.12.2011					
Soetusmaksumus	6 391	955	7 346	432	7 778
Akumuleeritud kulum	-3 201	-765	-3 966	-432	-4 398
Jääkmaksumus	3 190	190	3 380	0	3 380

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 052	1 101
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 343	293
Kokku tingimuslikud kohustused	6 395	1 394

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 040	29 325
Rootsi	19 774	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 814	29 325
Kokku müügitulu	37 814	29 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusalane koolitus	35 803	26 905
Meditsiinalane koolitus	2 011	2 420
Kokku müügitulu	37 814	29 325

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 677	4 218
Sotsiaalmaksud	4 844	1 392
Kokku tööjõukulud	19 521	5 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 144	268

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 857	4 218

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Introworks (registrikood: 11516942) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JUHAN BERNADT	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 000
Kokku	6 395
Jaotamine	
Kokku	6 395

Oatsustan kanda aaasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	37814	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Juhan Bernadt	34809230025		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55554864
E-posti aadress	juhan.bernadt@introworks.com